

# Титульний аркуш

27.04.2021

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ 253-853

(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 (з змінами)

Голова Правління

(посада)



Купков Андрій Вячеславович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Річна інформація емітента цінних паперів

за 2020 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Приватне акціонерне товариство "ЗАВОД "ФРЕГАТ"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи 14312387

4. Місцезнаходження вул. Корабельна, 50/1, м. Первомайськ, 55210

5. Міжміський код, телефон та факс 050-3662826, -

6. Адреса електронної пошти kolesnichenko@fregat.mk.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)

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)

### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено <http://www.fregat.mk.ua>  
на власному веб-сайті  
учасника фондового ринку

27.04.2021

(URL-адреса сторінки)

(дата)

## Зміст

1. Основні відомості про емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	<input type="checkbox"/>
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	<input type="checkbox"/>
4. Інформація щодо корпоративного секретаря.	<input type="checkbox"/>
5. Інформація про рейтингове агентство.	<input type="checkbox"/>
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
7. Судові справи емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
8. Штрафні санкції щодо емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
9. Опис бізнесу.	<input checked="" type="checkbox"/>
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, пайів): 1) інформація про органи управління;	<input type="checkbox"/>
2) інформація про посадових осіб емітента; інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, пайів).	<input checked="" type="checkbox"/>
11. Звіт керівництва (звіт про управління): 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	<input type="checkbox"/>
2) інформація про розвиток емітента;	<input type="checkbox"/>
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: завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про склонність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	<input checked="" type="checkbox"/>
4) звіт про корпоративне управління: власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	<input type="checkbox"/>
кодекс корпоративного управління фондою біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	<input type="checkbox"/>
інформація про наглядову раду;	<input type="checkbox"/>
інформація про виконавчий орган;	<input type="checkbox"/>
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
повноваження посадових осіб емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.
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).
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:
- 1) інформація про випуски акцій емітента;
  - 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.
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:
- 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);
  - 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;
  - 3) інформація про зобов'язання емітента;
  - 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;
  - 5) інформація про собівартість реалізованої продукції;
  - 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.
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.
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранті), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).
32. Твердження щодо річної інформації.

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.	<input type="checkbox"/>
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.	<input type="checkbox"/>
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.	<input type="checkbox"/>
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	<input type="checkbox"/>
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	<input type="checkbox"/>
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;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;	<input type="checkbox"/>
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;	<input type="checkbox"/>
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.	<input type="checkbox"/>
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечені іпотеками, які включені до складу іпотечного покриття.	<input type="checkbox"/>
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	<input type="checkbox"/>
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	<input type="checkbox"/>
41. Основні відомості про ФОН.	<input type="checkbox"/>
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	<input type="checkbox"/>
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	<input type="checkbox"/>
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	<input type="checkbox"/>
45. Правила ФОН.	<input type="checkbox"/>
46. Примітки.(до звіту)	<input checked="" type="checkbox"/>

Не заповнено: Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності - в поточному році ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності не отримувались.

Не заповнено: Відомості про участь емітента в інших юридичних особах - емітент не приймав участь у створенні юридичних осіб у звітному періоді.

Не заповнено: Інформація про рейтингове агентство - Підприємство не рейтингувалося внаслідок відсутності державної частки в статутному фонду Товариства. Товариство не займає монопольного становища, немає стратегічного значення для економіки та безпеки держави та достатніх коштів на оплату послуги рейтингового агентства.

Не заповнено: Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення - компенсації посадовим особам в разі їх звільнення виплачуються згідно діючих норм чинного трудового законодавства.

Не заповнено: 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 - цінні папери емітента не включені до біржового реєстру.

Не заповнено: Інформація про осіб, що володіють 5 відсотків та більше акцій емітента (фізичні особи) - посадові особи та фізичні особи не володіють 5 відсотками та більше акцій емітента.

Не заповнено: Інформація про дивіденди - розподіл прибутку Товариства у 2019 році не здійснювався, у зв'язку з його відсутністю.

Не заповнено: Процентні облігації - не випускались.

Не заповнено: Інформація про похідні цінні папери - не випускалась.

Не заповнено: Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом (емісія яких підлягає реєстрації) (крім іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН) - не випускались, емітент не має зобов'язань за іншими цінними паперами випущені емітентом.

Не заповнено: Інформація про похідні цінні папери - похідних цінних паперів емітент не має.

Не заповнено: Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду - протягом звітного періоду власні акції не викупались.

Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за кожним кредитом) - емітент має зобов'язання за кредитом в банку АТ "Альфа-Банк" за договором №21-0/20 від 22.12.2020р. на суму 1856 тис.грн., вид зобов'язань овердрафт, термін погашення 21.12.2021р.

Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за кожним випуском облігацій) - емітент не має зобов'язань за кожним випуском облігацій.

Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за фінансовими інвестиціями в корпоративні права) - емітент не має зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права.

Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за сертифікатами ФОН) - емітент не має зобов'язань за сертифікатами ФОН.

Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за іпотечними цінними паперами) - емітент не має зобов'язань за іпотечними цінними паперами.

Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)) - емітент не має зобов'язань за іншими цінними паперами у тому числі за похідними цінними паперами.

Не заповнено: Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду - особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери протягом звітного року не виникло.

Не заповнено: Інформація щодо посади корпоративного секретаря - фізична особа Колесніченко Галина Василівна (паспорт: серія ЕО, номер 055228, виданий 05.02.1996р. Первомайським МВ УМВС в Миколаївській області, 1962 р. народження) призначена Корпоративним секретарем рішенням Наглядової ради 31 травня 2012 року, (Протокол №26), досвід роботи 8 років.

Загальний стаж роботи - 40 р. Посадова особа судимостей за корисливі та посадові злочини не має.  
Дата введення посади корпоративного секретаря - 19.07.2011р.

Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря - 01.06.2012р.

Контактні дані: тел. 050 3662826, e-mail: kolesnichenko@fregat.mk.ua

### ІІІ. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування      Приватне акціонерне товариство "ЗАВОД "ФРЕГАТ"

2. Скорочене  
найменування (за  
наявності)  
ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ"

3. Дата проведення державної реєстрації      26.04.2012

4. Територія (область)      Миколаївська

5. Статутний капітал (грн)      10967050,00

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що  
належать державі      0

7. Відсоток акцій (часток, паяв) статутного  
капіталу, що передано до статутного капіталу  
державного (національного) акціонерного  
товариства та/або холдингової компанії      0

8. Середня кількість працівників (осіб)      409

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД  
Найменування виду діяльності      Код за КВЕД

Виробництво машин і устатковання для сільського та лісового господарства      28.30

Виробництво радіаторів і котлів центрального опалення      25.21

Виробництво інших машин і устатковання спеціального призначення, н. в. і. у.      28.99

10. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬФА-БАНК"  
який обслуговує емітента за поточним  
рахунком у національній валюті

2) МФО банку      300346

3) IBAN      UA353003460000026000024630401

4) найменування банку (філії, відділення банку), АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬФА-БАНК"  
який обслуговує емітента за поточним  
рахунком у іноземній валюті

5) МФО банку      300346

6) IBAN      UA353003460000026000024630401

**15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:**

1) найменування

Східна філія Приватного акціонерного товариства «ЗАВОД «ФРЕГАТ»

2) місцезнаходження

вул. Театральна (Дзержинського), буд. 33, м. Первомайськ, Первомайський, Миколаївська область, 55210, УКРАЇНА

3) опис: Східна філія Приватного акціонерного товариства «ЗАВОД «ФРЕГАТ» - є відокремленим підрозділом ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ», який розташований на одній з Товариством території, не юридична особа, здійснює свою діяльність від імені Товариства. Філія створена згідно з рішенням Наглядової ради Товариства – протокол № 32 від 01.08.2011р. Дата державної реєстрації - 01. 08. 2011р.

Орган державної реєстрації - Виконавчий комітет Первомайської міської ради.

Місцезнаходження: Україна, 55210, Миколаївська область, м. Первомайськ , вул. Театральна (Дзержинського), буд. 33.

Основними видами діяльності Філії є:

25.21 – Виробництво радіаторів і котлів центрального опалення

28.30 – Виробництво машин та устаткування для сільського та лісового машинобудування

28.99 – Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у.

22.19 – Виробництво інших гумових виробів

22.21 – Виробництво плит, листів, труб і профілів із пластмас

33.12 – Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення

33.11 – Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів

25.62 – Механічне оброблення металевих виробів

25.50 – Кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія

24.33 – Холодне штампування та гнуття

Середньооблікова чисельність працюючих Філії становила:

за 2019р. - 45 осіб

за 2020р. - 41 осіб

**15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:**

1) найменування

Дніпровська філія Приватного акціонерного товариства «ЗАВОД «ФРЕГАТ»

2) місцезнаходження

вул. Павла Нірінберга, буд. 10, м. Дніпро,  
Дніпропетровська область, 49600, УКРАЇНА

3) опис: Дніпровська філія Приватного акціонерного товариства «ЗАВОД «ФРЕГАТ» - є відокремленим підрозділом ПрАТ «ЗАВОД "ФРЕГАТ"», розташована на відокремленої території, не юридична особа, здійснює свою діяльність від імені Товариства.

Філія створена згідно з рішенням Наглядової ради Товариства – протокол № 5 від 28.01.2013р.  
Дата державної реєстрації - 31. 01. 2013р.

Орган державної реєстрації - Виконавчий комітет Первомайської міської ради.

Місцезнаходження: Україна, 49600, м. Дніпро, вул. Павла Нірінберга, буд. 10.

Основними видами діяльності Філії є:

28.30 – Виробництво машин та устаткування для сільського та лісового машинобудування

24.33 – Холодне штампування та гнуття

22.21 – Виробництво плит, листів, труб і профілів із пластмас

22.19 – Виробництво інших гумових виробів

33.12 – Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення

33.11 – Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів

28.99 – Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у.

25.62 – Механічне оброблення металевих виробів

25.50 – Кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія

25.21 – Виробництво радіаторів і котлів центрального опалення

68.10 – Купівля та продаж власного нерухомого майна

85.32 – Професійно-технічна освіта

Чисельність працюючих Філії становила:

на 31.12.19р. - 26 осіб

на 31.12.20р. - 26 осіб

## 16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменуванн я суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду
1	2	3	4	5	6	7	8
1	911/2593	Господарськи й суд Київської області	ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" (14312387)	ТОВ "Вітал - Пласт" (31257087)		заборгованість по договору №1 -23/03 від 28.03.2017р. в сумі 87 412,80 грн. (виконання механічної обробки).	проводження закрито, борг оплачено.
2	915/1179	Господарськи й суд Миколаївської області	ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" 14312387	ДП "МБТЗ" (7856371)		заборгованість за поставлений примусове товар по договору №262/Л-42 виконання від 15.05.2015р., ціна позову 56 843,01 грн.	
3	915/1173	Господарськи й суд Миколаївської області	ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" 14312387	ДП "МБТЗ" (7856371)		заборгованість за поставлений товар по договору №262/Л-40 від 08.04.2015р., ціна позову 131 640,37 грн.	проводження закрито, борг оплачено.
Опис: -							
Опис: -							
Опис: -							

### 17. Штрафні санкції емітента

№ 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	0001043306, 13.12.2019	ГУ ДПС у Миколаївській області	штраф та пења за несвоєчасне перерахування ЄСВ в сумі 46661,77 гривень	штрафні санкції перераховані
<b>Опис:</b> ,				
2	00009070501, 12.12.2019	ГУ ДФС у Миколаївській області	штраф 425102,00 грн та пења 113574,48 грн за несвоєчасну реєстрацію податкових накладних	штрафні санкції перераховано
<b>Опис:</b> ,				
3	00009050501, 12.12.2019	ГУ ДПС у Миколаївській області	донараховано ПДВ 1062755,00 грн	штрафні санкції перераховано
<b>Опис:</b> ,				

1	2	3	4	5
4	00009060501, 12.12.2019	ГУ ДПС у Миколаївській області	штраф за несвоєчасну реєстрацію податкових накладних в сумі 884,14 грн	штрафні санкції перераховано

Опис: ,

5	00009030503, 12.12.2019	ГУ ДПС у Миколаївській області	штраф по валюті в сумі 1110,98 гривень	штрафні санкції перераховано
---	----------------------------	-----------------------------------	---	------------------------------

Опис: ,

## VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

### 1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Ключовим принципом стратегії розвитку підприємства в перспективі є принцип клієнтооріентованості, тобто відповідності продуктів і послуг ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» очікуванням і потребам клієнта, і оптимальних рішень по якості та сервісу, що дозволить зберегти позитивну динаміку розвитку, зайняти лідеруючі позиції на ключових ринках, забезпечити високий і стабільний дохід для співробітників, накопичити ресурси для інвестування в оновлення виробничих потужностей.

У найближчій перспективі ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» збереже диверсифікацію за основними існуючими товарними групами з пріоритетними сегментами ринку і географічними регіонами по кожній товарній групі. У зв'язку з цим планується:

- Збільшення поставок дощувальних машин і ґрунтообробної техніки на ринок України, Молдови, Казахстану, Польщі.
- Збільшення поставок дорожніх огорожень на ринок України та ЄС.
- Залучення нових замовлень на виготовлення металоконструкцій, в тому числі столів для встановлення сонячних батарей.

Підприємство планує вкласти інвестування на капітальний ремонт покрівель, будівель та споруд на суму 3,2 млн. грн., на капітальний ремонт основного технологічного обладнання — 4,7 млн. грн., перенесення обладнання в виробничий корпус №1 — 3,2 млн. грн.

Планується освоєння нових видів продукції: ліття, виробів машинобудування, нових металоконструкцій столів сонячної енергетики.

### 2. Інформація про розвиток емітента

Приватне акціонерне товариство «ЗАВОД «ФРЕГАТ» було перейменоване з Публічного акціонерного товариства «ЗАВОД «ФРЕГАТ» внаслідок зміни типу Товариства. Назва — Публічне акціонерне товариство «ЗАВОД «ФРЕГАТ» виникла внаслідок зміни типу та назви з Відкритого акціонерного товариства «Завод «Фрегат», яке було затверджене на підставі рішення загальних зборів акціонерів від 28.04.2011р., протокол № 14. Відкрите акціонерне товариство «Завод «Фрегат» створене на підставі Указу Президента України «Про корпоратизацію підприємств» від 15.06.93р. і наказу Мінмашпрому України від 31.08.94р. № 1208 на базі заводу «Фрегат».

Відповідно до п.15 Положення про порядок корпоратизації підприємств, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 05.07.1993р. № 508, ВАТ «Завод «Фрегат» є правонаступником майна корпоратизованого державного підприємства «Завод «Фрегат», яке передано до його статутного фонду. В процесі корпоратизації майна державного підприємства «Завод «Фрегат», засновником була держава в особі Міністерства машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України.

Приватне акціонерне товариство «ЗАВОД «ФРЕГАТ» створено та діє відповідно до Конституції України, Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Законів України «Про акціонерні товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», та інших чинних законодавчих актів України.

Акціонерами Товариства є юридичні та фізичні особи, які в установленому законом порядку набули право власності на акції Товариства і мають право володіти такими акціями згідно з чинним законодавством України. Усього належить юридичним особам - 97,3982% СК, фізичним особам (7 188 осіб – громадяні України) - 2,6018 % СК.

Метою діяльності Товариства є здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства, максимізації добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Товариства, а також отримання акціонерами дивідендів.

Предметом та основними видами діяльності Товариства є:

- Виробництво машин та устаткування для сільського та лісового машинобудування
- Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у.
- Виробництво інших гумових виробів
- Виробництво плит, листів, труб і профілів із пластмас
- Холодне штампування та гнуття
- Виробництво радіаторів і котлів центрального опалення
- Кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія
- Механічне оброблення металевих виробів
- Професійно-технічна освіта
- Оптова торгівля відходами та брухтом
- Неспеціалізована оптова торгівля
- Купівля та продаж власного нерухомого майна

- Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів
  - Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення
- Товариство має право самостійно здійснювати зовнішньоекономічну діяльність у будь-якій сфері, пов'язаній з предметом його діяльності. При здійсненні зовнішньоекономічної діяльності Товариство користується повним обсягом прав суб'єкта зовнішньоекономічної діяльності відповідно до чинного законодавства України.
- ПрАТ “ЗАВОД “ФРЕГАТ” має дві філії:
1. Східна філія Приватного акціонерного товариства «ЗАВОД «ФРЕГАТ» - є відокремленим підрозділом ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ», який розташований на одній з Товариством території, не юридична особа, здійснює свою діяльність від імені Товариства.
  2. Дніпровська філія Приватного акціонерного товариства «ЗАВОД «ФРЕГАТ» - є відокремленим підрозділом ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ», розташована на відокремленої території, не юридична особа, здійснює свою діяльність від імені Товариства.

#### Результати діяльності:

За 2020 р. обсяг виробництва товарної продукції склав 430 783,90 тис. грн., і в порівнянні з попереднім роком збільшився на 133,39%.

За 2020 р. обсяг реалізованої товарної продукції склав 429 140,6 тис. грн., і в порівнянні з минулим роком збільшився на 125,09%.

Чистий дохід підприємства від реалізації продукції, товарів, робіт та послуг склав 429 733 тис. грн., в т.ч. продаж готової продукції — 423 316 тис. грн. В результаті фінансово-господарської діяльності за 2020 р. збитки підприємства склали 470 тис. грн.

Капітальні інвестиції за 2020 рік складає 1 437 тис. грн., в т.ч.:

- придбано основних засобів на суму 1 157 тис. грн.,
- проведено капітальних ремонтів діючих основних засобів на суму 280 тис. грн.

Середньооблікова чисельність співробітників за 2020 рік склала 409 чол. Середня зарплата одного штатного співробітника за рік склала 9 586,82 грн., і в порівнянні з минулим роком збільшилася на 114,42%.

Крім того, робітникам підприємства згідно з Колективним договором виплачувалися: одноразова допомога при виході на пенсію, допомога на похорони сім'ям померлого робітника, матеріальна допомога за заявами працівників та інше.

В 2020 році витрати на проведення оздоровчих заходів, придбання медикаментів на суму 15 682 грн., крім того профспілковим комітетом Товариства, проводилися святкові заходи до Дня машинобудівника, Дня Перемоги, Дня Інвалідів, привітання жінок з Днем 8 березня, новорічні подарунки дітям, оздоровлення працівників підприємства та членів їх сімей, всього на суму 284 700 грн.

Підприємство розробило принципово нову модель ферменної дощувальної машини з електричним приводом типу ДМФ “Фрегат”. Нова модель дощувальної машини випускається з 2010 року та дозволяє досягти максимальної економії електроенергії на подачу води. У 2020 р. технічним відділом Товариства освоєно виробництво, і успішно проведені заводські випробування модифікації дощувальних машин ДМФ фронтального та кругового переміщення з довжиною прольоту 65 метрів.

Реалізований проект “Фрегат-Смарт” з розробки комп'ютерного програмування системи дистанційного управління та моніторингу іrrигаційними машинами ДМФ.

Технічні служби підприємства протягом 2020 року виконували роботи по ремонту та відновленню технологічного обладнання та механізмів, що дозволило забезпечити виконання планових завдань по виробництву товарної продукції в зазначені терміни.

#### Інформація з питань довкілля і персоналу.

Робота підприємства не зашкоджує довкіллю та відповідає встановленим/ зареєстрованим діючим нормативним актам діючого законодавства, які передбачають застосування заходів із захисту довкілля. Товари виготовлені із екологічно безпечних матеріалів та відповідає вимогам охорони праці, екології та пожежної безпеки. Технічні та якісні характеристики виробленої продукції, викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин, відходи, випромінювання та шум, що утворюються під час надання послуг, відповідають вимогам чинного законодавства із захисту довкілля та основним вимогам державної політики України в галузі захисту довкілля, а також вимогам чинного природоохоронного законодавства під час його належної експлуатації. Також не допускається:

- розлив нафтопродуктів, мастил та інших хімічних речовин на ґрунт, асфальтове покриття; - під час експлуатації автотранспорту викиди відпрацьованих газів не перевищують допустимі норми;
- не допускається складування сміття у несанкціонованих місцях;
- ощадливо використовується вода та електроенергія;

- компенсується шкода, заподіяна в разі забруднення або іншого негативного впливу на природне середовище.

На підприємстві діє система збору, передачі та вивозу виробничих та побутових відходів. Вивіз відходів з території Товариства виконується згідно договорів з організаціями, які мають ліцензії на проведення операцій з відходами.

Товариство має на всі напрямки екологічного впливу виробництва дозволи, які видані відповідними органами.

Щорічно, відповідно до чинного законодавства України Товариство надає органам державної і виконавчої влади статистичну звітність, у якій відображається інформація про обсяги викидів в атмосферне повітря, передачу відходів та екологічні витрати.

Товариство регулярно сплачує екологічні збори за забруднення навколошнього природного середовища.

### Соціальні аспекти та кадрова політика.

Спискова чисельність працівників які мають трудові відношення з ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» - 455 чол. З них 424 чол. оформлені на постійну роботу, 31 чол. на тимчасову. З загальної кількості персоналу: чоловіків – 329 ; жінок – 126 (7 осіб — займають керівні посади).

Підприємство забезпечує згідно вимог законодавства: рівні можливості працевлаштування; повагу прав людини; умови праці на робочому місці, за сумлінне виконання трудових обов'язків застосовуються заохочення: оголошення подяки та видача премії. Матеріальна мотивація персоналу виражається у вигляді встановлених посадових окладів та у вигляді змінної винагороди (премії), яка нараховується за підсумками роботи за поточний місяць. Максимальний розмір премії становить 25 % від посадового окладу.

Працівники підприємства мають можливість безкоштовно пройти навчання на заводі та отримати другу робітничу професію.

На протязі 2020 року підготовлено нових кадрів по робочим професіям - 36 чол.

Проведена перепідготовка кадрів з отриманням суміжної професії - 33 чол.

Підвищено кваліфікацію - 10 чол.

Керівники та спеціалісти при потребі направляються за кошти підприємства для підвищення своєї кваліфікації на курси.

Товариство має договори з Первомайським технічним ліцеєм, Первомайським політехнічним коледжем та Первомайським політехнічним інститутом на проходження студентами технологічної та переддипломної практики.

На підприємстві здійснюється виконання комплексних інженерно-технічних заходів по досягненню нормативів безпеки, гігієни праці і виробничого середовища, підвищення існуючого рівня охорони праці, запобіганню випадків виробничого травматизму, професійних захворювань і аварій.

Постійно видається сертифікований спеціальний одяг та інші засоби індивідуального захисту робітникам, з найнятим на роботах з шкідливими та небезпечними умовами праці і роботах, зв'язаних з забрудненням або здійснені в несприятливих температурних умовах. Щорічно проводиться медичний огляд робітників, з найнятих на важких роботах та роботах з шкідливими та небезпечними умовами праці. У 2020 році був виконаний комплексний план поліпшення умов і санітарно-оздоровчих заходів для працівників підприємства:

проведено ремонт покрівлі виробничого корпусу цеху гарячого цинкування,  
скління вікон виробничого корпусу №1,  
виконаний ремонт чоловічих та жіночих роздягалень та душових.

Була проведена атестація 2 робочих місць атестованих за шкідливими умовами праці у 2020 році, яким не підтверджено право на пенсію на пільгових умовах, але підтверджено право на пільги та компенсацію (додаткова відпустка, молоко, доплата да зарплати) в кількості 2 чоловік.

Засоби боротьби з корупцією та хабарництвом

З метою реалізації політики з питань запобігання корупції, профілактики та попередження причин і умов, які сприяють проявам корупції та іншим неправомірним діянням, а також відповідно до Закону України “Про запобігання корупції” від 14.10.2014р за №1700-VII, та затвердженої Антикорупційної програми проводилася постійно відповідна робота Антикорупційного бюро на підприємстві.

Антикорупційною програмою Товариства врегульовано: сферу застосування та коло осіб, на які поширюються її положення, а саме зазначено, що програма застосовується до службової діяльності посадових осіб, інших осіб, які виконують роботу та перебувають з ПрАТ “ЗАВОД “ФРЕГАТ” у трудових відносинах, а також до діяльності інших осіб, які уповноважені діяти від імені підприємства.

Антикорупційні умови або застереження в обов'язковому порядку робляться при прийомі на роботу. Тому з метою безумовного виконання вимог Антикорупційної програми, протягом 2020 року у ПрАТ “ЗАВОД “ФРЕГАТ” проводилася робота, спрямована на дотримання працівниками підприємства норм та вимог антикорупційного законодавства, при укладенні договорів проводиться перевірка контрагентів у базі даних реєстру через безкоштовний запит Міністру на предмет можливого конфлікту інтересів, а також перевірка відомостей з Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні правопорушення.

Юридичним відділом підприємства ведеться контроль за дотриманням Положення про порядок складання, погодження у структурних підрозділах, обов'язкового включення антикорупційного застереження, обліку та зберігання угод, договорів для здійснення аналізу управлінських рішень в частині відповідності законодавству.

На підприємстві в 2020 році був створений тендерний комітет для розгляду та узгодження пакету документів на закупівлю товарно-матеріальних цінностей.

Уповноважена особа з антикорупційної програми проінформувала членів тендерного комітету щодо відповідальності за порушення антикорупційного законодавства та законодавства з питань здійснення закупівель із зазначенням статей нормативно-правових актів, якими така відповідальність встановлена, та санкції, які вони передбачають.

Максимальна частка закупівель товарів, робіт, послуг здійснюється через систему електронних торгів “Прозоро” та через організацію електронного тендера “Смарт-тендер”.

У 2020 році були внесені зміни до локальних нормативних актів, а саме, були актуалізовані Положення про структурні підрозділи та Посадові інструкції. Уповноважена особа перепровіряла на предмет відповідності вимогам чинного Антикорупційного законодавства.

З метою забезпечення на підприємстві умов для повідомлень персоналом про порушення вимог Закону України “Про запобігання корупції” іншою особою (у тому числі анонімно), надано перелік внутрішніх каналів розкриття інформації, зокрема, через телефонну лінію, офіційний веб-сайт, засоби електронного зв’язку, скринькою повідомень про корупційні правопорушення.

Антикорупційною програмою передбачено вичерпний перелік та опис антикорупційних заходів, стандартів, процедур та порядок їх виконання, зокрема оцінка корупційних ризиків у діяльності підприємства, встановлені норми професійної етики працівників, зафіксовані права і обов'язки працівників у зв’язку із запобіганням і протидією корупції і діяльності ПрАТ “ЗАВОД “ФРЕГАТ”. Протягом 2020 року уповноваженою особою проводилася інформаційно-роз'яснювальна робота. Зокрема, за усними зверненнями, з питань розуміння змісту чи процедури виконання окремих норм антикорупційного законодавства.

Уповноваженою особою здійснювався контроль даних бухгалтерського обліку наявності та достовірності первинних документів бухгалтерського обліку, контроль за фінансовими операціями, що здійснюються підприємством та його структурними підрозділами, їх належний облік, доступність для перевірки та наявність інформації про фінансову звітність на сайті.

За порушення вимог чинного антикорупційного законодавства цього року працівники підприємства не притягалися до відповідальності, фактів корупційних правопорушень зафіксовано не було.

Згідно положень звіту Уповноваженої особи за дотриманням виконання Антикорупційної програми ПрАТ “ЗАВОД “ФРЕГАТ” від 30.12.2020р. за звітний період корупційних правопорушень не було виявлено.

Питання запобігання корупції перебували і надалі перебуватимуть на постійному контролі керівництва підприємства.

### **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**

Укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів Товариством за звітний період не проводились.

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

Система управління ризиками Товариства розроблена та затверджена вищим органом управління, є внутрішнім документом, що регламентує функціонування та визначає профіль ризиків і систему заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків на діяльність Товариства, а також встановлює права, обов'язки та розподіляє відповідальність у процесі управління ризиками.

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

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Товариства є ризик банкрутства, ринковий ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності.

Ключовим ризиком для макрофінансової стабільності залишається триваліший термін пандемії коронавірусу (COVID-19) та карантинних заходів, необхідних для її подолання як в Україні, так і в світі. Унаслідок карантинних обмежень та глобальної економічної кризи, викликаною пандемією корона вірусу, найбільшого потрясіння українська економіка зазнала в в звітному 2020 році. Водночас, погіршення настроїв на світових фінансових ринках внаслідок пандемії коронавірусу та переоцінка інвесторами ризиків країн, що розвиваються, можуть мати негативний вплив на показники економіки та зовнішньої торгівлі України, ускладнити залучення фінансування, негативно вплинути на банківську систему країни та привести до подальшої девальвації національної валюти по відношенню до основних валют.

Загальний фінансовий ризик (ризик банкрутства)

Заходи для запобігання та мінімізації впливу загального фінансового ризику (ризик банкрутства) Товариства:

-контроль за фінансовим станом товариства, якістю активів, структурою капіталу

-коригування у разі появи ознак погіршення

### **Ринкові ризики**

Заходи для запобігання та мінімізації впливу ризику ринкового

-диверсифікація портфелю фінансових інструментів, чутливих до змін відсоткових ставок, за видами цінних паперів, строками погашення, емітентами, галузями

-хеджування активів, чутливих до зміни відсоткових ставок

### **Валютний ризик**

Товариство не було схильне до валютного ризику станом на 31 грудня 2020 року, оскільки не мало жодних монетарних активів або зобов'язань деномінованих в іноземній валюті та не мало наслідків коливання курсів іноземних валют та золота.

Товарний ризик – поточний або майбутній прибуток Товариства може бути під негативним впливом змін ринкових цін на товари та послуги Товариства а також коливанням цін на похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є товари.

Процентний та пайовий ризик – негативні наслідки коливання цін на боргові цінні папери та похідні фінансові інструменти процентної ставки, коливання цін на пайові цінні папери та похідні фінансові інструменти. базовим активом яких є такі цінні папери для Товариства на кінець звітного періоду та протягом 2020 року були досить суттєві.

Кредитний ризик – Для Товариства основним фінансовим інструментом, схильним до кредитного ризику є торгова та інша дебіторська заборгованість. Компанія мінімізує свій кредитний ризик шляхом укладання угод з покупцями, що мають відповідні кредитні історії. Інші статті фінансової звітності не схильні до кредитного ризику. Не дивлячись на те, що платіжна здатність дебіторів Товариства визначається різними економічними факторами, керівництво Товариства вважає, що резерв на покриття сумнівної заборгованості є достатнім для компенсації можливих збитків, пов'язаних з непогашенням сумнівної заборгованості. Грошові кошти розміщуються в банках, які на момент відкриття рахунків мають мінімальний ризик дефолту та вважаються достатньо надійними. Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів.

Заходи для запобігання та мінімізації впливу ризику кредитного

-встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах Товариства

-диверсифікація структури дебіторської заборгованості

-аналіз платоспроможності контрагентів

-здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах простроченої дебіторської заборгованості

Керівництво застосовує кредитну політику та здійснює постійний контроль за схильністю до кредитного ризику

Ризик ліквідності – ризик того, що у Товариства виникнуть труднощі з розрахунками за фінансовими зобов'язаннями, що здійснюються грошовими коштами або іншими фінансовими активами на кінець звітного періоду незначний.

Заходи для запобігання та мінімізації впливу ризику ліквідності

-збалансованість активів за строками реалізації з зобов'язаннями за строками погашення

-утримання певного обсягу активів в ліквідній формі

-встановлення внутрішнього обмеження обсягу залучених коштів для фінансування діяльності

-збалансування вхідних та вихідних грошових потоків.

#### 4. Звіт про корпоративне управління:

##### 1) Посилання на:

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

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

Кодекс корпоративного управління фонової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який би ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» добровільно вирішило застосовувати відсутній.

**всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги**

Інформація про практику корпоративного управління, застосовану 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.

**2) У разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзачах 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 абзачах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**  
У зв'язку з тим, що ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» немає кодексу корпоративного управління, відповідно інформація про ухиляння від положень кодексу корпоративного управління, чи не застосування деяких положень відсутня.

##### 3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення		15.04.2020
Кворум зборів, %		97,334938

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

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, консолідований 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.

Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного:

Порядок денний формувала Наглядова рада, пропозицій до переліку питань порядку денного не подавалося. Особа, що ініціювала проведення ПОЗАЧЕРГОВИХ загальних зборів:  
Позачергові збори за звітний період не проводились.

Результати розгляду питань порядку денного:

З першого питання порядку денного:

Обрати лічильну комісію Загальних зборів акціонерів у наступному складі:

П'ять працівників ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ»

Голова комісії – Федотова Ольга Михайлівна – начальник бюро планування і статистичної звітності (за згодою);

Члени комісії:

Кузнецова Наталія Миколаївна – бухгалтер 2 категорії (за згодою);

Колесніченко Людмила Олександровна – інженер з підготовки кadrів (за згодою);

Шевчук Тетяна Олексandrівна – бухгалтер (за згодою);

Нотич Лариса Дмитрівна – бухгалтер профспілкового комітету (за згодою).

Встановити термін дії повноважень даної лічильної комісії – з моменту її обрання та до закінчення Загальних зборів акціонерів.

З другого питання порядку денного:

Обрати секретарем Загальних зборів акціонерів Борисенко Ларису Федорівну – представника акціонера – ТОВ «ІПК «Ассетс Менеджмент Груп».

З третього питання порядку денного:

Затвердити Регламент роботи Загальних зборів акціонерів Товариства:

Час для виступів доповідачів з питань порядку денного - до 20 хвилин.

Час для виступів учасників у дебатах та обговореннях з питань порядку денного - до 3 хвилин.

Час для відповідей на питання, довідки - до 3 хвилин.

Для виступів на Загальних зборах акціонерів Товариства слово може бути надане лише акціонерам або їх уповноваженим особам та представникам Правління, Наглядової ради, Ревізійної комісії та бухгалтерії Товариства, Голові та секретарю Загальних зборів акціонерів, Голові та членам реєстраційної та лічильної комісій. Усі запитання, звернення по питанням порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, запис для надання слова по питанням порядку денного, надаються виключно у письмовому вигляді Голові та секретарю Загальних зборів акціонерів Товариства через членів Лічильної комісії, що присутні у залі, до моменту початку розгляду відповідного питання порядку денного із зазначенням прізвища та імені (найменування) акціонера або його представника, та засвідчені їх підписом.

Голосування з питань порядку денного Загальних зборів акціонерів проводиться виключно з використанням бюллетенів для голосування, форма і текст, яких були затверджені відповідно до чинного законодавства Наглядовою радою Товариства, та які були видані учасникам Загальних зборів акціонерів Товариства для голосування.

Обробка бюллетенів здійснюється шляхом підрахунку голосів членами Лічильної комісії. Підрахунок голосів за результатами голосування з питання «Обрання Лічильної комісії Загальних зборів Товариства» здійснює тимчасова Лічильна комісія, яка сформована Наглядовою радою відповідно до чинного законодавства. Оголошення результатів голосування та прийнятих рішень здійснює Голова Загальних зборів акціонерів Товариства.

Бюллетень для голосування визнається недійсним у разі: а) якщо він відрізняється від офіційно виготовленого зразка; б) на ньому відсутні підпис (підписи), прізвище, ім'я та по батькові акціонера (уповноваженого представника) та найменування юридичної особи у разі, якщо вона є акціонером; в) він складається з кількох аркушів, які не пронумеровані; г) акціонер (представник акціонера) не позначив в бюллетені жодного або позначив більше одного варіанта голосування щодо одного проекту рішення; д) акціонер (представник акціонера) зазначив у бюллетені більшу кількість голосів, ніж йому належить за таким голосуванням (кумулятивне голосування). - Бюллетень для голосування, що визнані недійсними, не враховуються під час підрахунку голосів. - Бюллетень для голосування не враховується лічильною комісією, якщо він не надійшов до лічильної комісії у встановлений термін або у ньому містяться сторонні написи та/або виправлення.

Допускається фіксація технічними засобами ходу загальних зборів або розгляду окремих питань.

Особи, які не є акціонерами Товариства або їх представниками, посадовими особами Товариства, запрошеними особами на Загальні збори Збори акціонерів не допускаються (окрім представників засобів масової інформації). Фото, відео та аудіо запис на Загальних зборах акціонерів Товариства (в тому числі засобами масової інформації) допускається. Протокол Загальних зборів акціонерів Товариства від імені Загальних зборів акціонерів Товариства підписують Голова та обраний Секретар Загальних зборів акціонерів Товариства. Протокол підшивается, скріплюється печаткою Товариства та підписом Голови Правління Товариства.

З усіх інших процедур та питань, які виникають під час проведення цих Загальних зборів акціонерів Товариства керуватися нормами Статуту, внутрішніх положень та чинного законодавства.

З четвертого питання порядку денного:

«Затвердити річний звіт Товариства за 2019 рік»

З п'ятого питання порядку денного:

Затвердити «Звіт голови Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік»

З шостого питання порядку денного:

Затвердити Звіт Наглядової ради Товариства про роботу у 2019 році.

З сьомого питання порядку денного:

Затвердити Звіт Ревізійної комісії Товариства про результати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік.

З восьмого питання порядку денного:

Затвердити баланс, консолідований річну фінансову звітність Товариства за 2019 рік.

З дев'ятого питання порядку денного:

Взяти до відома висновки зовнішнього (незалежного) аудиту фінансової звітності Товариства за 2019 рік та доручити Виконавчому органу Товариства вжити заходів щодо виконання рекомендацій, наданих зовнішнім (незалежним) аудитором.

З десятого питання порядку денного:

У зв'язку з відсутністю прибутку за підсумками роботи Товариства в 2019 році його розподіл не здійснювати.

З одинадцятого питання порядку денного:

Взяти до відома звіт Наглядової ради, Правління, Ревізійної комісії про роботу у 2019 році та визнати роботу Наглядової ради, Правління та Ревізійної комісії Товариства у 2019 році, задовільною та такою, що відповідає інтересам Товариства.

За наслідками розгляду звіту Наглядової ради, Правління та Ревізійної комісії затвердити такі заходи, а саме - продовжити активну діяльність щодо виконання чітких цілей, встановлених для Товариства та подальшого впровадження заходів щодо підвищення рівня корпоративного управління у Товаристві.

З дванадцятого питання порядку денного:

1. Затвердити Статут приватного акціонерного товариства «ЗАВОД «ФРЕГАТ» згідно із Законом України «Про акціонерні товариства» шляхом його викладення в новій редакції.

2. Доручити голові Правління приватного акціонерного товариства «ЗАВОД «ФРЕГАТ» підписати Статут ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» в новій редакції.

З тринадцятого питання порядку денного:

Відкликати зі складу членів Наглядової ради:

Саніна Андрія Олександровича представника акціонера – Товариства з обмеженою відповідальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп»;

Парусникову Вікторію Борисівну представника акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп»;

Самойленко Юлію Вікторівну представника акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп»;

Змієнко Валерія Леонідовича представника акціонера - Компанії “Фрегат Інжініринг Лімітед”/Fregat engineering limited;

Гарист Ірину Євгенівну представника акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю фірми «Ферронік».

Обрати до складу Наглядової ради Товариства:

1). Саніна Андрія Олександровича представника акціонера – Товариства з обмеженою відповідальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп»; (49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірінберга, 10; код ЄДРПОУ: 34316490)

- Рік народження – 1979;

- Особи, що внесли пропозицію щодо даного кандидата – Товариство з обмеженою відповідальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп», 35 акцій;

- Кількість, тип та/або клас належних кандидату акцій акціонерного товариства, до органу якого обирається кандидат – немає;

- Освіта (повне найменування навчального закладу, рік закінчення, спеціальність, кваліфікація) - Вища, Харківський гуманітарний інститут «Народна українська академія», 2001 рік, «Економіка підприємства», економіст.

- Місце роботи (основне та/або за сумісництвом), посада, які обіймає кандидат у юридичних особах – Генеральний директор ТОВ «ІПК «Ассетс Менеджмент Груп».

- Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада) – з

25.11.2009р. ТОВ «Ассетс Менеджмент Груп», заступник Генерального директора з розвитку, з 01.04.2010р.- 1-й заступник Генерального директора, з 27.09.2012р. Генеральний директор.

- Наявність (відсутність) непогашеної судимості – відсутня непогашена судимість;
- Наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю – відсутня заборона;

Чи є кандидат афілійованою особою акціонерного товариства, до складу органу якого він обирається – не є ;  
Інформація про:

акціонерів товариства - власників 10 і більше відсотків простих акцій, що є афілійованими особами кандидата, із зазначенням прізвища, ім'я, по батькові (за наявності)/найменування кожного з таких акціонерів, розміру пакета акцій, що йм належать - не має акціонерів афілійованих осіб кандидата;

посадових осіб Товариства, що є афілійованими особами кандидата, із зазначенням прізвища, ім'я, по батькові (за наявності), посади посадової особи Товариства – не має посадових осіб афілійованих осіб кандидата.

Чи є кандидат у члени Наглядової ради акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням прізвища, ім'я, по батькові (за наявності)/найменування цього акціонера або акціонерів, розміру пакета(ів) акцій, що йому (їм) належить(ать) або чи є він незалежним директором - представник акціонера - Товариства з обмеженою відповіальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп», 35 акцій, незалежним директором не є.

- Наявність (відсутність) письмової заяви кандидата про згоду на обрання членом органу акціонерного товариства - письмова заява наявна;

- Наявність (відсутність) у письмовій заявлі представника всіх або частини відомостей, вказаних у цьому підпункті – письмова заява наявна, наявні всі відомості;

- Наявність (відсутність) у письмовій заявлі кандидата всіх або частини вищевказаніх відомостей щодо кандидату - в письмовій заявлі наявна вся інформація, згідно «Вимог до інформації про кандидатів у члени органу акціонерного товариства», затверджених рішенням НКЦПФР № 402 від 01.06.2017 р.

2) Парусникову Вікторію Борисівну представника акціонера - Товариства з обмеженою відповіальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп» (місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірінберга, 10; код ЄДРПОУ: 34316490)

- Рік народження – 1961;

- Особа, що внесла пропозицію щодо даного кандидата – Товариство з обмеженою відповіальністю фірма «Ферронік», 475788 акцій;

- Кількість, тип та/або клас належних кандидату акцій акціонерного товариства, до органу якого обирається кандидат – немає;

- Освіта (повне найменування навчального закладу, рік закінчення, спеціальність, кваліфікація) – Вища, Кубанський державний університет, 1987р., «Правознавство», юрист.

- Місце роботи (основне та/або за сумісництвом), посада, які обіймає кандидат у юридичних особах – Товариство з обмеженою відповіальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп», заступник Генерального директора з правової роботи.

- Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада) - з 14.09.2007р. «Ей Ем Джі Волдвайд Інвестментс Лімітед», директор. З 02.01.2018р. ТОВ «ІПК «Ассетс Менеджмент Груп», заступник Генерального директора з правової роботи.

- Наявність (відсутність) непогашеної судимості – відсутня непогашена судимість;

- Наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю – відсутня заборона;

- Чи є кандидат афілійованою особою акціонерного товариства, до складу органу якого він обирається – не є ;  
Інформація про:

акціонерів товариства - власників 10 і більше відсотків простих акцій, що є афілійованими особами кандидата, із зазначенням прізвища, ім'я, по батькові (за наявності)/найменування кожного з таких акціонерів, розміру пакета акцій, що йм належать - не має акціонерів афілійованих осіб кандидата;

посадових осіб Товариства, що є афілійованими особами кандидата, із зазначенням прізвища, ім'я, по батькові (за наявності), посади посадової особи Товариства – не має посадових осіб афілійованих осіб кандидата.

Чи є кандидат у члени Наглядової ради акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням прізвища, ім'я, по батькові (за наявності)/найменування цього акціонера або акціонерів, розміру пакета(ів) акцій, що йому (їм) належить(ать) або чи є він незалежним директором - представник акціонера - Товариства з обмеженою відповіальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп», 35 акцій, незалежним директором не є.

- Наявність (відсутність) письмової заяви кандидата про згоду на обрання членом органу акціонерного товариства - письмова заява наявна;

- Наявність (відсутність) у письмовій заявлі представника всіх або частини відомостей, вказаних у цьому підпункті – письмова заява наявна, наявні всі відомості;

- Наявність (відсутність) у письмовій заявлі кандидата всіх або частини вищевказаніх відомостей щодо кандидату

- в письмовій заявлі наявна вся інформація, згідно «Вимог до інформації про кандидатів у члени органу акціонерного товариства», затверджених рішенням НКЦПФР № 402 від 01.06.2017 р.

3) Херувімова Артура Володимировича представника акціонера – Товариства з обмеженою відповіальністю

«Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп»; (49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірінберга, 10; код ЕДРПОУ: 34316490)

- Рік народження – 1974;

- Особа, що внесла пропозицію даного представника кандидата – Товариство з обмеженою відповіальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп»;

- Кількість, тип та/або клас належних представнику кандидата акцій акціонерного товариства, до органу якого обирається кандидат – немає;

- Освіта (повне найменування навчального закладу), рік закінчення, спеціальність, кваліфікація: – Вища, Харківський державний аграрний університет», 2009р, Менеджмент організацій, менеджер-економіст;

- Місце роботи (основне та/або за сумісництвом), посада, які обіймає кандидат у юридичних особах – основне: Товариство з обмеженою відповіальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп», заступник генерального директора з розвитку.

- Загальний стаж роботи – Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада) – 22р.,

з 2015р. – 2018р. Державний Концерн «УкрОборонПром» заступник генерального директора з розвитку;

з 2019 р. Товариство з обмеженою відповіальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп», заступник генерального директора з розвитку;

- Наявність (відсутність) непогашеної судимості – відсутня непогашена судимість;

- Наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю – відсутня заборона;

- Чи є представник кандидата афілійованою особою акціонерного товариства, до складу органу якого він обирається – не є ;

- Акціонери ПрАТ «Завод «Фрегат», що є афілійованими особами кандидата – не є ;

- Наявність (відсутність) письмової заяви представника кандидата про згоду представляти кандидата в органі акціонерного товариства – письмова заява наявна;

- Наявність (відсутність) у письмовій заявлі представника всіх або частини відомостей, вказаних у цьому підпункті – письмова заява наявна, наявні всі відомості;

- Наявність (відсутність) письмової заяви кандидата про згоду на обрання членом органу акціонерного товариства - письмова заява наявна;

- Наявність (відсутність) у письмовій заявлі кандидата всіх або частини відомостей щодо кандидату

- в письмовій заявлі вся інформація, згідно підпункту 1.2 «Вимог до інформації про кандидатів у члени органу акціонерного товариства», затверджених рішенням ДКЦПФР №402 від 01.06.2017р.

4) Змієнко Валерія Леонідовича представника акціонера - Компанії “Фрегат Інжініринг Лімітед”/Fregat engineering limited (місцезнаходження: Арх. Макаріу III, 284 ФОРТ, Фортуні Корт Блок В, 2 поверх, п.с. 3105, Лімасол, Кіпр)

- Рік народження –1960р.;

Особа, що внесла пропозицію даного кандидата – Товариство з обмеженою відповіальністю фірма «Ферронік», 475788 акцій;

Кількість, тип та/або клас належних кандидату акцій акціонерного товариства, до органу якого обирається кандидат – немає;

Освіта (повне найменування навчального закладу, рік закінчення, спеціальність, кваліфікація): Вища, Київська вища школа МВД СРСР ім.. Дзержинського, 1993р. правознавство, юрист.

- Місце роботи (основне та/або за сумісництвом), посада, які обіймає кандидат у юридичних особах –заступник генерального директора з безпеки ТОВ «ІПК «Ассетс Менеджмент Груп». - Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада) – 40р., з 21.11.2007р. директор Представництва фірми «Дніпросіті Лімітед». - Наявність (відсутність) непогашеної судимості – відсутня непогашена судимість;

- Наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю – відсутня заборона;

- Чи є кандидат афілійованою особою акціонерного товариства, до складу органу якого він обирається – не є ;

Інформація про:

акціонерів товариства - власників 10 і більше відсотків простих акцій, що є афілійованими особами кандидата, із зазначенням прізвища, ім'я, по батькові (за наявності)/найменування кожного з таких акціонерів, розміру пакета акцій, що йм належать - не має акціонерів афілійованих осіб кандидата;

посадових осіб Товариства, що є афілійованими особами кандидата, із зазначенням прізвища, ім'я, по батькові (за наявності), посади посадової особи Товариства – не має посадових осіб афілійованих осіб кандидата.

Чи є кандидат у члени Наглядової ради акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням прізвища, ім'я, по батькові (за наявності)/найменування цього акціонера або акціонерів, розміру пакета(ів) акцій, що йому (ім) належить(ать) або чи є він незалежним директором - представник акціонера - Компанії “Фрегат Інжініринг Лімітед”/Fregat engineering limited», 42 223 263 акцій, незалежним директором не є.

- Наявність (відсутність) письмової заяви кандидата про згоду на обрання членом органу акціонерного товариства - письмова заява наявна; - Наявність (відсутність) у письмовій заявлі представника всіх або частини відомостей, вказаних у цьому підпункті – письмова заява наявна, наявні всі відомості; - Наявність (відсутність) у письмовій заявлі кандидата всіх або частини відомостей щодо кандидату - в письмовій заявлі наявна вся інформація, згідно «Вимог до інформації про кандидатів у члени органу акціонерного товариства», затверджених рішенням НКЦПФР № 402 від 01.06.2017 р.

5) Гарист Ірину Євгенівну представника акціонера - Товариства з обмеженою відповіальністю фірми «Ферронік» (місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірінберга, 10; код ЄДРПОУ: 33475122)

- Рік народження – 1963р.; - Особа, що внесла пропозицію даного кандидата – Товариство з обмеженою відповіальністю фірма «Ферронік», 475788 акцій; - Кількість, тип та/або клас належних кандидату акцій акціонерного товариства, до органу якого обирається кандидат – немає; - Освіта (повне найменування навчального закладу, рік закінчення, спеціальність, кваліфікація) – Вища, Дніпропетровський орденом Трудового Червоного Прапора металургійний інститут ім.. Брежнєва, «Теплотехніка і автоматизація металургійних печей», інженер-металург.

- Місце роботи (основне та/або за сумісництвом), посада, які обіймає кандидат у юридичних особах – головний бухгалтер ТОВ «ІПК «Ассетс Менеджмент Груп». - Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада) – 30р., з 11.04.2006р головний бухгалтер ТОВ «ІПК «Ассетс Менеджмент Груп».

- Наявність (відсутність) непогашеної судимості – відсутня непогашена судимість; - Наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю – відсутня заборона; Чи є кандидат афілійованою особою акціонерного товариства, до складу органу якого він обирається – не є . Інформація про:

акціонерів товариства - власників 10 і більше відсотків простих акцій, що є афілійованими особами кандидата, із зазначенням прізвища, ім'я, по батькові (за наявності)/найменування кожного з таких акціонерів, розміру пакета акцій, що їм належать - не має акціонерів афілійованих осіб кандидата; посадових осіб Товариства, що є афілійованими особами кандидата, із зазначенням прізвища, ім'я, по батькові (за наявності), посади посадової особи Товариства – не має посадових осіб афілійованих осіб кандидата. Чи є кандидат у члени Наглядової ради акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням прізвища, ім'я, по батькові (за наявності)/найменування цього акціонера або акціонерів, розміру пакета(ів) акцій, що йому (їм) належить(ать) або чи є він незалежним директором - представник акціонера - Товариства з обмеженою відповіальністю Фірма «Ферронік» - 475 788 акцій, незалежним директором не є.

- Наявність (відсутність) письмової заяви кандидата про згоду на обрання членом органу акціонерного товариства - письмова заява наявна; - Наявність (відсутність) у письмовій заявлі представника всіх або частини відомостей, вказаних у цьому підпункті – письмова заява наявна, наявні всі відомості; - Наявність (відсутність) у письмовій заявлі кандидата всіх або частини вищевказаніх відомостей щодо кандидату - в письмовій заявлі наявна вся інформація, згідно підпункту 1 «Вимог до інформації про кандидатів у члени органу акціонерного товариства», затверджених рішенням НКЦПФР № 402 від 01.06.2017 р.

З чотирнадцятого питання порядку денного:

1. Затвердити умови цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради.
2. Уповноважити Голову Наглядової ради підписати цивільно-правові договори з членами Наглядової ради.

З п'ятнадцятого питання порядку денного:

Затвердити зміни та доповнення у внутрішні положення Товариства шляхом їх викладення та затвердження в новій редакції:

- Положення про Наглядову раду.
- Положення про Правління.

З шістнадцятого питання порядку денного:

16.1. Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть укладатися Приватним акціонерним товариством «ЗАВОД «ФРЕГАТ» (надалі «Товариство») за відповідними рішеннями Наглядової ради Приватного акціонерного товариства «ЗАВОД «ФРЕГАТ» протягом одного року – з дати проведення цих загальних зборів (з 15 квітня 2020 року по 15 квітня 2021 року).

16.1.1. Щодо майна, яке належить на праві власності Товариству та/або придавається Товариством, а саме:

- купівлі-продажу корпоративних прав: акцій, часток, паїв тощо;

- купівлі-продажу рухомого та нерухомого майна, в тому числі комплексів нежитлових будівель розташованих в Миколаївської області в м. Первомайську по вулиці Корабельна №50/2, вулиці Корабельна 50/4, вулиця Миколаївська, 2/1 та вулиця Миколаївська, 2/3.

- укладення договорів поставки, позики (в тому числі у нерезидентів України), міни, найму (оренди, суборенди), фінансової поруки, застави, іпотеки рухомого та нерухомого майна, позички, підряду (в т.ч. будівельного підряду), укладення кредитних договорів з різними банками, розташованими в Україні та оформлення банківських гарантій.

Надати згоду та повноваження Наглядовій раді Товариства на свій розсуд попередньо погоджувати істотні умови правочинів, зазначених в цьому пункті (в тому числі додаткових угод та/або додаткових договорів), які будуть укладатися з ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» та надання повноважень на підписання правочинів, додаткових угод та/або додаткових договорів на умовах погоджених з Наглядовою радою Товариства.

Гранична сукупність вартості правочинів за п. 16.1.1 по питанню № 16 порядку денного загальних зборів акціонерів складає - 264 825 тис. грн.

Вартість активів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» за даними останньої річної фінансової звітності – 294 250 тис. грн. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» за даними останньої річної фінансової звітності - 90%.

16.1.2. Щодо надання та/або отримання послуг Товариством: перевезення, транспортного експедиування, зберігання, страхування, доручення, комісії, управління майном, банківського вкладу, комерційної концесії та зовнішньоекономічної діяльності, науково-дослідних або дослідно-конструкторських та технологічних робіт, якщо сума, що є предметом цього правочину перевищує 10 відсотків, але не перевищує 90 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.

Надати згоду та повноваження Наглядовій раді Товариства на свій розсуд попередньо погоджувати істотні умови правочинів, зазначених в цьому пункті (в тому числі додаткових угод та/або додаткових договорів), які будуть укладатися з ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» та надання повноважень на підписання правочинів, додаткових угод та/або додаткових договорів на умовах погоджених з Наглядовою радою Товариства.

Гранична сукупність вартості правочинів за п. 16.1.2 по питанню № 16 порядку денного загальних зборів акціонерів складає - 264 825 тис. грн.

Вартість активів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» за даними останньої річної фінансової звітності – 294 250 тис. грн.

Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» за даними останньої річної фінансової звітності - 90%.

16.1.3. Щодо розпорядження земельними ділянками, які знаходяться у власності або оренді Товариства: укладення або розірвання Товариством договорів купівлі-продажу, оренди землі, договорів земельного сервітуту.

Надати згоду та повноваження Наглядовій раді Товариства на свій розсуд попередньо погоджувати істотні умови правочинів, зазначених в цьому пункті (в тому числі додаткових угод та/або додаткових договорів), які будуть укладатися з ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» та надання повноважень на підписання правочинів, додаткових угод та/або додаткових договорів на умовах погоджених з Наглядовою радою Товариства.

Гранична сукупність вартості правочинів за п. 16.1.3. по питанню № 16 порядку денного загальних зборів акціонерів складає - 264 825 тис. грн.

Вартість активів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» за даними останньої річної фінансової звітності – 294 250 тис. грн. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» за даними останньої річної фінансової звітності - 90%.

16.1.4. Щодо укладення зовнішньоекономічних контрактів (угод), якщо сума, що є предметом цього правочину перевищує 10 відсотків, але не перевищує 90 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.

Надати згоду та повноваження Наглядовій раді Товариства на свій розсуд попередньо погоджувати істотні умови правочинів, зазначених в цьому пункті (в тому числі додаткових угод та/або додаткових договорів), які будуть укладатися з ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» та надання повноважень на підписання правочинів, додаткових угод та/або додаткових договорів на умовах погоджених з Наглядовою радою Товариства.

Гранична сукупність вартості правочинів за п. 16.1.4. по питанню № 16 порядку денного загальних зборів акціонерів складає - 264 825 тис. грн.

Вартість активів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» за даними останньої річної фінансової звітності – 294 250 тис. грн. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» за даними останньої річної фінансової звітності - 90%.

16.1.5. Щодо участі ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» у промислово-фінансових групах, корпораціях та інших об'єднаннях або виходу з них, участі ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» в заснуванні юридичних осіб (в тому числі дочірніх підприємств, спільних підприємств) та передання майна в статутний капітал цих юридичних осіб в Україні та за її межами з використанням прав та виконанням обов'язків засновника та/або учасника ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» (придбання акцій, часток пайів та інше) в інших юридичних особах в Україні та за її межами.

Надати згоду та повноваження Наглядовій раді Товариства на свій розсуд приймати рішення щодо участі та/або заснування юридичних осіб за участю ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ», зазначених в цьому пункті та надання повноважень на підписання необхідних документів на умовах погоджених з Наглядовою радою Товариства.

Гранична сукупність вартості правочинів за п. 16.1.5. по питанню № 16 порядку денного загальних зборів акціонерів складає - 264 825 тис. грн.

Вартість активів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» за даними останньої річної фінансової звітності – 294 250 тис. грн.

Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» за даними останньої річної фінансової звітності - 90%.

16.2. Попередньо надати згоду на вчинення значного правочину - укладення Приватним акціонерним товариством «ЗАВОД «ФРЕГАТ» протягом одного року з дати проведення цих загальних зборів (з 15 квітня 2020 року по 15 квітня 2021 року) договору поруки між ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» (надалі «Товариство») та Публічним акціонерним товариством Акціонерний Банк «УКРГАЗБАНК», код ЄДРПОУ – 23697280 (надалі за текстом – «БАНК») у відповідності з яким Товариство поручиться перед БАНКОМ за виконання ТОВ «САНЛАЙТ ЕНЕРДЖІ

2", код ЄДРПОУ – 42032804 (надалі – «Боржник») у повному обсязі своїх обов'язків за договором (ами) про відкриття кредитної (их) лінії (ій) в гривнах та/або іноземній валюті (Долар США/ Евро), в тому числі всіма додатковими договорами до нього (них), із врахуванням усіх змін, що будуть внесені в майбутньому.

Уповноважити Наглядову раду Товариства приймати рішення:

- щодо укладення договору поруки (в тому числі додаткових угод та/або додаткових договорів), між Товариством та Банком, зазначеному в цьому пункті;

- щодо погодження істотних умов договору поруки на умовах погоджених з Банком, в тому числі додаткових угод та/або додаткових договорів до договору поруки, які будуть укладатися між Товариством та Банком;

- щодо надання повноважень від імені Товариства укладати (підписувати), договір поруки, додаткові угоди та/або додаткові договори до договору поруки.

- щодо надання повноважень на заповнення, завірення та підписання різних документів, які надаються від Товариства Банку.

Гранична сукупність вартості правочинів за п. 16.2.1 по питанню № 16 порядку денного загальних зборів акціонерів складає - 264 825 тис. грн.

Вартість активів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» за даними останньої річної фінансової звітності – 294 250 тис. грн. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» за даними останньої річної фінансової звітності - 90%.

16.3. Затвердити договір поруки №85-П/19 (далі – «Договір»), укладений ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» (надалі – «Товариство») із АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «АЛЬФА-БАНК» (далі – «Банк») "20" червня 2019 року, у відповідності з яким Товариство поручився перед Банком за виконання ТОВ «САНЛАЙТ ЕНЕРДЖІ 2», код ЄДРПОУ – 42032804 (далі – «Боржник») у повному обсязі своїх обов'язків за Договором про відкриття кредитної лінії №01-В/19 від 20.03.2019 року (далі – «Основний договір»). Уповноважити Голову Правління Купкова Андрія Вячеславовича або уповноважену ним особу на власний розсуд змінювати умови викладені в Договорі поруки, в тому числі умови пов'язані з будь-якими змінами обсягу відповідальності Боржника за Основним договором, зокрема, але не виключено, будь-які зміни Основного договору, внаслідок яких збільшується або зменшується розмір частини (траншу) кредитної лінії, що надається Боржнику та/або розмір процентів за користування кредитною лінією, та/або розмір комісійних винагород/, та/або розмір неустойки (пені, штрафів)/, та/або розмір будь-яких інших платежів, які Боржник згідно з Основним договором повинно сплачувати Банку/, змінювати строк дії частини (траншу) кредитної лінії та інші умови Основного договору, при цьому укладені додаткові угоди (угоди про внесення змін) про внесення вищезазначених змін не потребують окремого рішення загальних зборів акціонерів про подальше затвердження.

Гранична сукупність вартості правочинів за п. 16.2.2 по питанню № 16 порядку денного загальних зборів акціонерів складає - 264 825 тис. грн.

Вартість активів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» за даними останньої річної фінансової звітності – 294 250 тис. грн. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» за даними останньої річної фінансової звітності - 90%.

16.4. Попередньо надати згоду на перенесення обладнання та виробництва дорожніх огорожень та металоконструкцій ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» з корпусу №3, розташованого по вулиці Корабельна, 50/3 в інший виробничий корпус ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» за відповідним рішенням Наглядової ради Товариства.

16.5. Уповноважити Наглядову раду Приватного акціонерного товариства «ЗАВОД «ФРЕГАТ» погоджувати істотні умови договорів (в тому числі додаткових угод та/або додаткових договорів), які будуть укладатися з Приватним акціонерним товариством «ЗАВОД «ФРЕГАТ» протягом одного року з дати проведення цих загальних зборів: з 15 квітня 2020 року по 15 квітня 2021 року.

Уповноважити голову Правління Приватного акціонерного товариства «ЗАВОД «ФРЕГАТ» та/або уповноважену особу за довіреністю представляти інтереси ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» і здійснювати загальне керівництво, ведення переговорів і інші дії, пов'язані з укладенням, оформленням і підписанням угод та правочинів (на умовах погоджених з Наглядовою радою Товариства), зазначених в рішенні по питанню № 16 порядку денного загальних зборів акціонерів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» від 15.04.2020 р., додаткових угод, специфікацій, та/або додаткових договорів до них, різних пропозицій, заяв та заявок; заповнювати, підписувати (завіряти), подавати і отримувати будь-які пропозиції, заяви, заявки, документи і копії документів.

Збори були черговими.  
Загальні збори відбулися.

**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 (зазначити)	Реєстраційна комісія призначена Наглядовою радою.		

**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	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 (зазначити)	Бюлетеями, по питанню 13 бюлетеями для кумулятивного голосування.	

**Які 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 (зазначити)	Позачергові збори у звітному періоді не скликались.	

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?**

ні

## 18. Опис бізнесу

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

Організаційна структура ПрАТ складається з органів управління, служб технічного та матеріального забезпечення, виробничих підрозділів, фінансово-економічних підрозділів, соціально- побутової сфери та адміністративних служб, які підпорядковані голові Правління.

Приватне акціонерне товариство "ЗАВОД"ФРЕГАТ" (надалі - "Товариство") є правонаступником публічного та відкритого акціонерного товариства "Завод "Фрегат", яке в свою чергу було правонаступником державного підприємства "Завод "Фрегат".

ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» перейменовано на підставі рішення загальних зборів акціонерів від 12.04.2017 року, протокол № 20.

ПАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" перейменовано на підставі рішення загальних зборів акціонерів від 28.04.2011р. протокол № 14.

БАТ "Завод "Фрегат" створено наказом Міністерства машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України від 31 серпня 1994р. №1208, шляхом корпоратизації державного підприємства "Завод "Фрегат".

Відповідно до п.15 Положення про порядок корпоратизації підприємств, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 05.07.1993р. № 508, БАТ "Завод "Фрегат" є правонаступником майна корпоратизованого державного підприємства "Завод "Фрегат", яке передано до його статутного фонду. В процесі корпоратизації майна державного підприємства "Завод "Фрегат", засновником була держава в особі Міністерства машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України. Місцезнаходження: Україна, 55210, Миколаївська область, м. Первомайськ, вул. Корабельна, буд. 50/1.

Дата первинної реєстрації - 16.09.1994р.

Орган державної реєстрації - Виконавчий комітет Первомайської міської ради народних депутатів. Засновник - держава в особі Міністерства машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України.

Дата останньої реєстрації - 07.12.2005р.

Орган державної реєстрації - Виконавчий комітет Первомайської міської ради.

На 31 грудня 2020 року загальна чисельність акціонерів - 7203 осіб.

Дані щодо складу акціонерів:

Усього - належить юридичним особам Фізичні особи (7 188 осіб - громадяни України)	Відсоток володіння
	97,3982 %СК
	2,6018 %СК
	100,00 %СК

Основними видами діяльності Товариства є:

- 28.30 – Виробництво машин та устаткування для сільського та лісового машинобудування
- 28.99 – Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у.
- 22.19 – Виробництво інших гумових виробів
- 22.21 – Виробництво плит, листів, труб і профілів із пластмас
- 24.33 – Холодне штампування та гнуття
- 25.21 – Виробництво радіаторів і котлів центрального опалення
- 25.50 – Кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія
- 25.62 – Механічне оброблення металевих виробів
- 85.32 – Професійно-технічна освіта
- 46.77 – Оптова торгівля отходами та брухтом
- 46.90 – Неспеціалізована оптова торгівля
- 68.10 – Купівля та продаж власного нерухомого майна
- 33.11 – Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів
- 33.12 – Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення

Середньооблікова чисельність працюючих становила:

за 2019р. - 460 осіб

за 2020р. - 409 осіб

Філії підприємства:

Східна філія Приватного акціонерного товариства "ЗАВОД "ФРЕГАТ" - є відокремленим підрозділом

ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", який розташований на одній з Товариством території, не юридична особа, здійснює свою діяльність від імені Товариства.

Філія створена згідно з рішенням Наглядової ради Товариства - протокол № 32 від 01.08.2011р.  
Дата державної реєстрації - 01.08.2011р.

Орган державної реєстрації - Виконавчий комітет Первомайської міської ради.  
Місце знаходження: Україна, 55200, Миколаївська область, м. Первомайськ, вул. Театральна(Дзержинського), буд. 33.

Основними видами діяльності Філії є:

- 25.21 – Виробництво радіаторів і котлів центрального опалення
- 28.30 – Виробництво машин та устаткування для сільського та лісового машинобудування
- 28.99 – Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у.
- 22.19 – Виробництво інших гумових виробів
- 22.21 – Виробництво плит, листів, труб і профілів із пластмас
- 33.12 – Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення
- 33.11 – Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів
- 25.62 – Механічне оброблення металевих виробів
- 25.50 – Кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія
- 24.33 – Холодне штампування та гнуття

Середньооблікова чисельність працюючих Філії становить:

за 2019р. - 45 осіб

за 2020р. - 41 осіб

Дніпровська філія Приватного акціонерного товариства "ЗАВОД "ФРЕГАТ" - є відокремленим підрозділом ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", розташована на відокремленій території, не юридична особа, здійснює свою діяльність від імені Товариства.

Філія створена згідно з рішенням Наглядової ради Товариства - протокол №5 від 28.01.2013р.  
Дата державної реєстрації - 31.01.2013р.

Орган державної реєстрації - Виконавчий комітет міської ради.

Місце знаходження: Україна, 49600, м. Дніпропетровськ, вул. Павла Нірінберга(Баумана), буд. 10.

Основними видами діяльності Філії є:

- 28.30 – Виробництво машин та устаткування для сільського та лісового машинобудування
- 24.33 – Холодне штампування та гнуття
- 22.21 – Виробництво плит, листів, труб і профілів із пластмас
- 22.19 – Виробництво інших гумових виробів
- 33.12 – Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення

33.11 – Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів

28.99 – Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у.

25.62 – Механічне оброблення металевих виробів

25.50 – Кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія

25.21 – Виробництво радіаторів і котлів центрального опалення

68.10 – Купівля та продаж власного нерухомого майна

85.32 – Професійно-технічна освіта

Чисельність працюючих Філії становила :

на 31.12.19р. - 26 осіб

на 31.12.20р. - 26 осіб

### Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 455;

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) -18;

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 4.

Фонд оплати праці за 2020 рік становить 47 042,5 тис. грн. Середня зарплата одного штатного співробітника за рік склала 9 586,82 грн., і в порівнянні з минулим роком збільшилася на 114,42%.

Підприємство забезпечує згідно вимог законодавства: рівні можливості працевлаштування; повагу прав людини; умови праці на робочому місці, за сумлінне виконання трудових обов'язків застосовуються заохочення: оголошення подяки та видача премії. Матеріальна мотивація персоналу виражається у вигляді встановлених посадових окладів та у вигляді змінної винагороди (премії), яка нараховується за

підсумками роботи за поточний місяць. Максимальний розмір премії становить 25 % від посадового окладу.

Працівники підприємства мають можливість безкоштовно пройти навчання на заводі та отримати другу робітничу професію.

На протязі 2020 року підготовлено нових кадрів по робочим професіям - 36 чол.

Проведена перепідготовка кадрів з отриманням суміжної професії - 33 чол.

Підвищено кваліфікацію - 10 чол.

### **Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств**

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

### **Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами**

ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" не провадить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

### **Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб**

В звітному році пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не поступало.

### **Опис обраної облікової політики**

Згідно з наказом № 1 від 03.01.2017 року, на підприємстві затверджена облікова політика з урахуванням вимог МСФЗ.

Запаси відображені в балансі за первинною собівартістю. Фінансова звітність складена відповідно до вимог МСФЗ. Бухгалтерський облік ведеться бухгалтерською службою під керівництвом головного бухгалтера. Метод списання витрат на виробництво здійснюється по середньозваженій собівартості та згідно нормативних витрат. Резерв безнадійних боргів створюється. Створюється резерв відпусток. Амортизація нараховується за прямолінійним методом. Забезпечення відображення господарських операцій здійснюється згідно робочого Плану рахунків.

### **Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент**

Продукція заводу - машини сільськогосподарські для рослинництва, вироби гіdraulики, продукція для шляхобудівництва, обладнання технологічне для переробних галузей агропромислового комплексу, товари широкого вжитку.

Підприємство надає послуги з оцинкування металевих конструкцій та металообробки.

Підприємство експортує захисні огорожі для автомобільних шляхів до Німеччини, Нідерландів, Китаю, та країн СНД.

Найбільшими іноземними споживачами є такі фірми, як BBV Baustahl und Blechverarbeitungsgesellschaft mb, Scuer GmbH (Німеччина), Meerman Technisch Buro B.V. (Нідерланди), Agrorada (Польща).

Також підприємство експортує сільськогосподарські машини для рослинництва до країн СНД. Решту всієї виготовленої продукції підприємство реалізує в межах України.

У 2020 році виробництво сільськогосподарських машин для рослинництва склало 32,0 % до всього обсягу товарної продукції, виробленої ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", виробництво захисних огорож для автошляхів та металоконструкцій - 53,0 % до всього обсягу, інші види продукції - 18,0 % .

Освоєння нових видів продукції, поліпшення якості та експлуатаційних характеристик продукції, позитивно впливає на результати фінансово-господарської діяльності підприємства.

### **Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років**

За період діяльності підприємства у 2020 році, вартість активів товариства змінилась. Зміна активів відбулась за рахунок:

- придбання основних засобів - 5255,0 тис. грн.,
- проведення ремонтів існуючих основних засобів на сумму - 280,00 тис. грн.
- списання морально та фізично зношеного обладнання - 24358,0 тис. грн.

### **Інформація про основні засоби емітента**

Емітентом у звітному році не вкладалися значні правочини щодо основних засобів. Основні засоби не перебувають в оренді, заставі, іпотеці. На території підприємства розміщені чотири виробничі корпуси, цех гарячого цинкування, малярний цех, будівлі допоміжних цехів. За звітний рік задіяно три виробничі корпуси, загальною площею 110050 м кв., встановлено 16 одиниць технологічного обладнання. Активи утримуються на балансі, основні засоби знаходяться за юридичною адресою Товариства: вул. Корабельна, 50/1, м. Первомайськ, Миколаївська обл. На використання активів Товариства екологічні питання не

позначуються. Плани щодо капітального будівництва, розширення та вдосконалення основних засобів відсутні. Планується здійснювати поточні ремонтні роботи будівель та споруд, ремонт покрівлі виробничих корпусів за рахунок власних коштів в сумі 3,2 млн. грн та капітальний ремонт обладнання основного технологічного обладнання 4,7 млн. грн. Прогноз щодо зростання виробничих потужностей відсутній. Ступінь завантаження основних засобів емітента складає 35 %.

Робота підприємства не зашкоджує довкіллю та відповідає встановленим / зареєстрованим діючим нормативним актам діючого законодавства, які передбачають застосування заходів із захисту довкілля. Товари виготовлені із екологічно безпечних матеріалів та відповідає вимогам охорони праці, екології та пожежної безпеки. Технічні та якісні характеристики виробленої продукції, викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин, відходи, випромінювання та шум, що утворюються під час надання послуг, відповідають вимогам чинного законодавства із захисту довкілля та основним вимогам державної політики України в галузі захисту довкілля, а також вимогам чинного природоохоронного законодавства під час його належної експлуатації.

#### **Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента**

У зв'язку з нещодавнім швидкоплинним розвитком пандемії коронавірусу (COVID-19) багатьма країнами, зокрема Україною, було запроваджено карантинні заходи, що суттєво вплинуло на рівень і масштаби ділової активності учасників ринку. Очікується, що як сама пандемія, так і заходи щодо мінімізації її наслідків можуть вплинути на діяльність компаній у різних галузях. Товариство розцінює цю пандемію як некоригувальну подію після звітного періоду, кількісний ефект якої натепер неможливо оцінити з достатнім ступенем упевненості.

З березня 2020 року спостерігається суттєва волатильність на фондових, валютних і сировинних ринках, включаючи падіння цін на нафту й зниження курсу української гривні стосовно долара США та євро. Наразі керівництво Товариства проводить аналіз можливого впливу мінливих мікро- та макроекономічних умов на фінансовий стан і результати діяльності Товариства.

#### **Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента**

Розвиток виробництва протягом 2020 року відбувався за рахунок власних коштів.

#### **Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)**

У звітному періоді підприємством невиконаних договорів не має.

#### **Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік**

Підприємство планує у 2021 році нарощувати випуск ДМУ "Фрегат" та сільськогосподарських машин для рослинництва.

За рахунок модернізації виробництва шляхових огорож для автошляхів планується збільшити продуктивність виготовлення означеної продукції.

Реконструкція цеху гарячого цинкування дозволить збільшити надання послуг з оцинкування металевих конструкцій.

Модернізація цеху 006 дозволить виготовляти нові вироби гіdraulіки для потреб українських підприємств.

#### **Опис політики емітента щодо досліджень та розробок**

За звітний період витрати на інновації відсутні.

#### **Інша інформація**

Основні показники фінансово-господарської діяльності ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ"" за останні три роки (тис. грн.)

Найменування показника період

2018/ 2019/ 2020

Усього активів

Основні засоби(за залишковою вартістю) 94287/ 99721/303827

Довгострокові фінансові інвестиції 0/ 0/ 0  
Запаси 156271/ 115145/136862

Сумарна дебіторська заборгованість 63552/ 60245/130902

Грошові кошти та їх еквіваленти	2946/ 460 / 25851
Власний капітал	29683/ 19296 /233309
Статутний капітал	10967
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	2860/ -19400 / -19870

Поточні зобовязення	375047/ 271195 / 375115
---------------------	-------------------------

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію 0,28905/ -0,60406/ -0,01071

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію (грн.) 0,28905/ -0,60406/ -0,01071

Середньорічна кількість простих акцій (шт.)	43868200/ 43868200/ 43868200
Загальна сума коштів, витрачених на викуп цінних паперів власних випусків протягом періоду	0 0 0

Вартість чистих активів	29683/ 19296 / 233309
-------------------------	-----------------------

**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 народ- ження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав який обрано (призначено)
1	Голова Правління	Кулков Андрій Вячеславович	1970	Вища	5	6

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Правління та Трудовим контрактом. Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 25р.  
Попередні посади, які особа обіймала протягом п'яти років: заступник Генерального директора ТОВ "Джорджиан Мантанезі"  
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

2	Член Правління-заступник голови Правління з економіки та фінансів	Тищенко Олександр Валентинович	1977	Вища	23	ПрАТ "Гідросила АПМ", 36119987, Фінансовий директор
---	--	-----------------------------------	------	------	----	--

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Правління та посадовою інструкцією. Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 23р.  
Попередні посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: з 2014р. заступник голови Правління з економіки та фінансів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ".

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1	2	3	4	5	6	7	8
3 Член Правління-головний інженер	Полянський Валерій Миколайович	1961	Вища	22	ТОВ "Машинобудівник", 32281791, Головний інженер	14.09.2015, безстроково	
Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Правління та посадовою інструкцією. Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.							
Попередні посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: головний інженер ТОВ "Машинобудівник", з 2015р. головний інженер ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ".							
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.							
4 Член Правління-заступник голови Правління з безпеки	Сливинський Валерій Богданович	1961	Середньо-спеціальна	36	ПрАТ "ЗАВОД"ФРЕГАТ", 14312387, Заступник голови Правління з безпеки	20.04.2012, безстроково	
Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Правління та посадовою інструкцією. Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.							
Загальний стаж роботи (років) - 36р.							
Попередні посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: заступник голови Правління з безпеки ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ".							
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.							
5 Член Правління - заступник голови Правління з якості	Сусленко Юрій Олександрович	1965	Вища	31	ПАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", 14312387, заступник голови Правління з виробництва	25.09.2019, безстроково	
Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Правління та посадовою інструкцією. Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.							
Загальний стаж роботи (років) - 31р.							
Попередні посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: заступник голови Правління з виробництва ПАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ".							
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.							

1	2	3	4	5	6	7	8
6	Член Правління- Заступник голови Правління з правової роботи	Ушттан Анастасія Віталіївна	1989	Вища	12	ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", 14312387, начальник юридично-правового відділу	18.10.2019, безстроково
7	Головний бухгалтер	Бермас Віра Георгіївна	1968	Середньо-спеціальна	35	ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", 14312387, Заступник головного бухгалтера	01.01.2018, безстроково
8	Голова Наглядової ради	Санін Андрій Олександрович	1979	Вища	18	ТОВ "ПК "Аксес Менеджмент Груп", 34316490, Генеральний директор	15.04.2020, на три роки

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Правління та посадовою інструкцією. Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Попередні посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: начальник юридично-правового відділу ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ".  
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 35 р.  
Попередні посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: заступник головного бухгалтера ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ".  
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову раду та цивільно-правовим договором. Обрання посадової особи Голового Наглядової ради виконано на підставі рішення Наглядової ради ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ". Протокол №21 від 16.04.2020р. Винагорода в трохи відмінній формі посадової особі емітента не виплачувалась.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.  
Загальний стаж роботи (років) - 18 р.  
Попередні посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: Генеральний директор ТОВ "ПК "Аксес Менеджмент Груп".

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.  
Посадова особа являється представником акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "ПК "Аксес Менеджмент Груп" (49000, м. Дніпро, вулиця Павла Ніріберга, 10; код €ДРПОУ: 34316490). Незалежним директором Голова Наглядової ради не являється.

1	2	3	4	5	6	7	8
9	Член Наглядової ради	Херувімов Артур Володимирович	1974	Вища	22	Державний Концерн «УкрОборонПром», 37854297, заступник генерального директора з розвитку	15.04.2020, три роки
10	Член Наглядової ради	Парусникова Вікторія Борисівна	1961	Вища	37	Представництво "Ей Ем Джі Волтайл", 26603865, Директор Інвестментс Лімітед	15.04.2020, на 3 роки

Опис:

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову раду та цивільно-правовим договором. Обрання посадової особи Заступником генерального директора з розвитку. Наглядової ради виконано на підставі рішення Наглядової ради ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ". Протокол №21 від 16.04.2020р. Винагорода в пропорції та в натуральній формах посадової особи емігента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емігента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 22р.

Попередні посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: з 2015р. – 2018р. Державний Концерн «УкрОборонПром» заступник генерального директора з розвитку. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа являється представником акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю «Інвестиційно-промислові компанії «Аксес Менеджмент Груп»; (49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірінберга, 10; код ЄДРПОУ: 34316490). Незалежним директором Заступник голови Наглядової ради не являється.

Опис:

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову раду та цивільно-правовим договором. Обрання посадової особи Секретарем Наглядової ради виконано на підставі рішення Наглядової ради ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ". Протокол №21 від 16.04.2020р. Винагорода в пропорції та в натуральній формах посадової особи емігента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емігента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 37 р.

Попередні посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: Директор "Ей Ем Джі Волтайл Інвестментс Лімітед". з 02.01.2018р. ТОВ «ПК «Аксес Менеджмент Груп», заступник Генерального директора з правової роботи.

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа являється представником акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "ПК "Аксес Менеджмент Груп" (49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірінберга, 10; код ЄДРПОУ: 34316490). Незалежним директором Секретар Наглядової ради не являється.

1	2	3	4	5	6	7	8
11 Член Наглядової ради	Зміненко Валерій Леонідович	1960	Вища	40	Представництво фірми «Дніпростіт Лімітед», 41389824, Директор	15.04.2020, на 3 роки	
12 Член Наглядової ради	Гаріст Ірина Євгенівна	1963	Вища	31	ТОВ «ПІК «Ассес Менеджмент Груп», 34316490, головний бухгалтер	15.04.2020, на 3 роки	

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову раду та цивільно-правовим договором. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадової особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 40р.

Попередні посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: з 21.11.2007р. директор Представництва фірми «Дніпростіт Лімітед».

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.  
Посадова особа являється представником акціонера - Компанії "Фрегат Інженінг Лімітед/Fregat engineering limited (місцезнаходження: Арх. Макаріу III, 284 ФОРТ, Фортунна Корт Блок B, 2 поверх, п.с. 3105, Лімасол, Кіпр). Незалежним директором Член Наглядової ради не являється.

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову раду та цивільно-правовим договором. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадової особі емітента не виплачувалась. Посадова особа Гаріст І.Є., яка являлась представником акціонера - ТОВ фірма "Ферронік" та займала посаду Член Наглядової ради, 03.06.2020р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 30 р.

Попередні посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: з 11.04.2006р головний бухгалтер ТОВ «ПІК «Ассес Менеджмент Груп».

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа являється представником акціонера - ТОВ фірма "Ферронік" (49600, м. Дніпро, вулиця Павла Ніріберга,10; код ЄДРПОУ: 33475122). Незалежним директором Член Наглядової ради не являється.

1	2	3	4	5	6	7	8
13 Голова Ревізійної комісії	Домну Олексій Анатолійович	1985	Вища	11 Дніпровська філія ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" , 38505329, Економіст		27.03.2018, на 3 роки	
14 Член Ревізійної комісії	Головач Наталія Володимирівна	1963	Вища	32 Дніпровська філія ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" , 38505329, Головний бухгалтер		27.03.2018, на 3 роки	

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Ревізійну комісію та цивільно-правовим договором. Обрання посадової особи Головою Ревізійної комісії виконано на підставі рішення Ревізійної комісії ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ". Протокол засдання Ревізійної комісії від 29.03.2018р. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадової особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи (років) - 11 р.

Попередні посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: економіст Дніпровської філії ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ". Посадова особа являється представником акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп» (місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірберга 10; код ЄДРПОУ: 34316490). Незалежним директором Голова ревізійної комісії не являється.

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Ревізійну комісію та цивільно-правовим договором. Обрання посадової особи Секретарем Ревізійної комісії виконано на підставі рішення Ревізійної комісії ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ". Протокол засдання Ревізійної комісії від 29.03.2018р. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадової особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 32 р.

Попередні посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: Головний бухгалтер Дніпровської філії ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ".  
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.  
Посадова особа являється представником акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп» (місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірберга 10; код ЄДРПОУ: 34316490). Незалежним директором Секретарем Ревізійної комісії не являється.

1	2	3	4	5	6	7	8
15	Член Ревізійної комісії	Мироненко Ірина Миколаївна	1965	Вища	36	ТОВ «ПІК «Ассес Менеджмент Груп», 34316490, Заступник головного бухгалтера	27.03.2018, на 3 роки
Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Ревізійну комісію та пивільно-правовим договором. Винагорода в трошковій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.							

Загальний стаж роботи (років) - 36 р.

Попередні посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: Заступник головного бухгалтера ТОВ «ПІК «Ассес Менеджмент Груп».

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа являється представником акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассес Менеджмент Груп» (місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірберга 10; код єДРГОУ: 34316490). Незалежним директором Член ревізійної комісії не являється.

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейо- вані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Наглядової ради	Санін Андрій Олександрович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Херувімов Артур Володимирович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Парусникова Вікторія Борисівна	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Змієнко Валерій Леонідович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Гаріст Ірина Євгенівна	0	0	0	0
Голова Правління	Купков Андрій Вячеславович	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6
Член Правління - заступник голови Правління з економіки та фінансів	Тищенко Олександр Валентинович	0	0	0	0
Член Правління - головний інженер	Полянський Валерій Миколайович	0	0	0	0
Член Правління - заступник голови Правління з безпеки	Сливинський Валерій Богданович	0	0	0	0
Член Правління - заступник голови Правління з якості	Сусленко Юрій Олександрович	0	0	0	0
Член Правління - заступник голови Правління з правової роботи	Уштан Анастасія Віталіївна	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Бермас Віра Георгіївна	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Домну Олексій Анатолійович	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6
Член Ревізійної комісії	Мироненко Ірина Миколаївна	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Головач Наталя Володимирівна	0	0	0	0

**VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, пайв)**

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, пайв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
АОЗТ ІФ "НОРД-ОСТ" (Україна)	00000005	пл. Поезії, 5, м. Харків, Харківська область, 61000, Україна	0,009802
ФРЕГАТ ІНЖІНІРІНГ ЛІМІТЕД/FREGAT ENGINEERING LIMITED (Кіпр)	210510	Арх. Макаріу III, 284 ФОРТ, ФОРТУНА КОРТ БЛОК "В", 3105 Лімасол, 12320, Кіпр	96,250274
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНВЕСТИЦІЙНО-ПРОМИСЛОВА КОМПАНІЯ "АССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ ГРУП"	34316490	вул. Павла Нірінберга, буд.10, Дніпропетровськ, Дніпропетровський, Дніпропетровська область, 49600, Україна	1,084664
ЗВФ "ПРІНКОМ-ФОНД" ІК "ПРІНКОМ"	00000003	вул. В.Інтернаціоналістів, буд.12, м. Івано-Франківськ, Івано-Франківська область, 76019, Україна	0,005881
Взаємний фонд №1 ВАТ "Укр-Кор-Інвест"	00000004	вул. Карла Маркса, 7, оф.67, м. Луганськ, Луганська область, 91000, Україна	0,005356

ЗВФ "ПЕРШИЙ" АТ ІК "ЄВРОІНВЕСТ" (Україна)	00000006	вул. О.Яроша, буд. 18а, м. Харків, Харківська область, 61179, Україна	0,019711
ЗВФ "Трансинвест-МИК" ІК "МЕЖДУНАРОД.ИНВЕСТ.КОМП " (Україна)	00000007	пл. Нахімова, буд. 2, м. Севастополь, 99011, н/д	0,001071
Відкрите акціонерне товариство "Промислова фірма "Ятрань"	00000002	д/н, д/н, Дніпропетровська область, д/н, Україна	0,00098
Відкрите акціонерне товариство "Лізингова компанія "Украгромашінвест" (Україна)	21661438	пров. Островського, буд. 1, м. Київ, Київська область, 03035, Україна	0,000004
ЗАТ "ТЦП "ВОСТОК-МАКЛЕР" (Україна)	23461005	площа Конституції, буд. 1, м. Харків, Харківська область, 61000, Україна	0,000002
Товариство з обмеженою відповідальністю "Україна Трейдінг" (Україна)	23512760	вул. Гуданова, 9/11, м. Харків, Харківська область, 61000, Україна	0,002142

ЗАТ "ІФ "GPI-МАЙБУТНЄ" (Україна)	23527269	пр-т. Перемоги, буд. 67, м. Київ, Київська область, 03062, Україна	0,012546
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ДЕКРА" (Україна)	24685310	вул. Чорновола, буд. 103, м. Івано-Франківськ, Івано-Франківська область, 76005, Україна	0,001253
Товариство з обмеженою відповідальністю "КІНТО Інвест" (Україна)	32915716	вулиця Петра Сагайдачного, буд. 25-Б, м. Київ, Київська область, 04070, Україна	0,002507
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МІЖНАРОДНИЙ ФОНД ПРОМИСЛОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ "НЕФТЬГАЗПРОМ" (Україна)	23462298	проспект Леніна, буд.30, м. Харків, Харківська область, 61166, Україна	0,00196
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, пая), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Загальна кількість акціонерів - фізичних осіб 7188			2,601847
		Усього:	100

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

		Так	Ні
Наглядова рада			X
Виконавчий орган			X
Ревізійна комісія (ревізор)			X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	ні		
Інше (зазначити)	Позачергові збори не скликалися		

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:**  
Чергові загальні збори відбулися.

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:**  
Позачергових загальних зборів у звітному періоді не було.

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

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;

Склад Наглядової Ради ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ»:

1. Голова Наглядової Ради ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» Санін Андрій Олександрович – представник акціонера товариства з обмеженою відповідальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассестс 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 «Ассестс 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 Інженіринг 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 «Ассестс 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 купівлєю-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 злагодженої роботи 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. 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, реєстрами аналітичного і синтетичного обліку.

Інформація про перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента. Власником значного пакета акцій ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» є Компанія «ФРЕГАТ ІНЖІНІРІНГ ЛІМІТЕД»/«FREGAT ENGINEERING LIMITED» (Республіка Кіпр, створена 17.10.2007р., реєстраційний номер НЕ 210510, юридична адреса: Аpx.. 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 ІНЖІНІРІНГ ЛІМІТЕД»/«FREGAT ENGINEERING LIMITED» є Компанія “ДНІПРОСІТІ ЛІМІТЕД”/ ”DNIPROCITY LIMITED”(Республіка Кіпр, створена 29.12.2006 року, реєстраційний номер НЕ 190741, юридична адреса: ЕррікуІпсен, 24A, АгіосСпиріонас, 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 НЕ 190741, юридична адреса: ЕррікуІпсен, 24A, АгіосСпиріонас, 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, ПН 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, ПН 3493510076) – 30 % голосів, Дементієнко Ольга Олексandrівна (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, ПН 3266212941) – 30 % голосів. Тип бенефіціарного володіння стосовно емітента: опосередковане. Данна інформація відповідає дійсності, що підтверджується даними із Єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

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 приста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.

#### Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так	Ні	
Санін Андрій Олександрович	X		Член 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 16.04.2020р. Обрання посадової особи головою Наглядової ради виконано на підставі рішення Наглядової ради ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ», Протокол 21 від 16.04.2020р.
Херувімов Артур Володимирович	X		Член Наглядової Ради 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. Обрання посадової особи заступником голови Наглядової ради виконано на підставі рішення Наглядової ради ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ», Протокол 21 від 16.04.2020р.

Зміненко Валерій Леонідович

X

Член Наглядової Ради ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» Зміненко Валерій Леонідович – представник акціонера - Компанії “Фрегат Інжініринг 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.

Парусникова Вікторія Борисівна

X

Член 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. Обрання посадової особи секретарем Наглядової ради виконано на підставі рішення Наглядової ради ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ», Протокол 21 від 16.04.2020р.

Гаріст Ірина Євгенівна

X

Член Наглядової Ради ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» Гаріст 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.

#### Чи проведені засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: 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 купівлєю-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 злагодженої роботи 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».

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: Рішення НР по питаннях, що входять до її компетенції приймаються на засіданнях НР, шляхом обговорення та голосування. Рішення вважається прийнятим, якщо за нього проголосувала більшість членів НР. Засідання НР вважається правомочним, якщо на ньому присутні не менше 2/3 кількості її членів.

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

		Так	Ні
З питань аудиту			X
Персональний склад:			
З питань призначень			X
Персональний склад:			
З винагород			X
Персональний склад:			
Інше (зазначити)	У звітному періоді комітети з питань аудиту, з питань призначень та з винагород у складі Наглядової ради не створювалися.		

Персональний склад: Персональний склад не призначався в зв'язку з відсутністю комітетів з питань аудиту, з питань призначень та з винагород.

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; у разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.

Засідання комітетів Наглядової ради не проводились, у зв'язку з їх відсутністю.

Оцінка комітетів не проводилась.

**Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи**

Оцінка роботи наглядової ради: У звітному періоді засідання комітетів Наглядової ради та оцінка роботи комітетів не проводились.

**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 (зазначити)	Досвід роботи на підприємствах машинобудівної галузі.		

Коли останній раз обирається новий член 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 (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)			X
Усіх членів наглядової ради було переобрano на повторний строк або не було обрано нового члена			X
Інше (зазначити)	Наглядову раду було обрано загальними зборами акціонерів 15 квітня 2020 року терміном на 3 роки.		

**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 (зазначити)	Рішенням загальних зборів винагорода членам Наглядової ради передбачена, матеріально-технічне забезпечення діяльності Наглядової ради здійснюється згідно кошторису.		

**Склад виконавчого органу**

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Склад колегіального виконавчого органу – Правління ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ»:	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.
1. Голова Правління ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» – Купков Андрій Вячеславович, який діє на підставі рішення Наглядової Ради від 14.06.2019р. Протокол № 36.	До повноважень Члена Правління Товариства відноситься: - забезпечення виконання рішень загальних зборів Товариства та Наглядової ради Товариства;
2. Секретар Правління ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» заступник голови Правління з економіки та фінансів – Тищенко Олександр Валентинович, який діє на підставі рішення Наглядової Ради від 20.10.2014р. Протокол № 33, рішення Правління від 22.04.2016р. Протокол № 4.	- забезпечення виконання виробничих програм, договірних та інших зобов'язань Товариства;
3. Член Правління ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» головний інженер – Полянський Валерій Миколайович, який діє на підставі рішення Наглядової Ради від 14.09.2015р. Протокол № 17.	- представництво інтересів Товариства в усіх установах, підприємствах та організаціях, незалежно від форм власності, як в Україні, так і за кордоном;
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.	- забезпечення захисту прав працівників Товариства.
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.	

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

Протягом звітного періоду Правління Товариства провело 120 засідань, більшість з яких була пов'язана з організацією виконання виробничих програм, договірних та інших зобов'язань, що взяті Товариством. Прийняття рішень стосовно погодження, укладення правочинів від суми 50 тис. до 150 тис. Євро, внесення змін до відомостей про юридичну особу доповнення видів діяльності. В результаті якісної роботи Виконавчого органу збільшено обсяг виробництва реалізації товарної продукції.

Оцінка роботи виконавчого органу

задовільна.

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

Політика управління ризиками.

Управління ризиками відіграє важливу роль в операційній діяльності Товариства, яке здійснюється в ході постійного процесу оцінки та визначення рівнів ризику, та засновано на системі внутрішнього контролю. В ході процесу стратегічного планування, керівництво Товариства також оцінюють ризики ведення діяльності, такі як зміна середовища, технології або зміна галузі. Керівництво Товариства розглядає та затверджує принципи управління кожним із зазначених ризиків.

Управління ризиком капіталу – Товариство управляет своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування

на безперервній основі, розширення бізнесу і, водночас, гарантувати максимальний прибуток учасникам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Товариство вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості.

Основні категорії фінансових інструментів – основними фінансовими зобов'язаннями Товариства є торгова кредиторська заборгованість, заборгованість по залученим грошовим коштам клієнтів по брокерським договорам, інші довгострокові зобов'язання та поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Товариства. Товариство має різні фінансові активи. Такі як грошові кошти та їх еквіваленти, торгову дебіторську заборгованість. Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Товариства є ринковий ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик – являє собою ризик того, що споживач (клієнт) може не виконати своїх зобов'язань перед Товариством у строк, що може привести до фінансових збитків у Товариства.

Кредитний ризик Товариства головним чином пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю. Суми подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Товариства на основі попереднього досвіду та оцінки поточної економічної ситуації.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами буде коливатися, внаслідок зміни ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе наступні ризики: валютний ризик (виникає внаслідок можливості того, що зміни курсів валют будуть здійснювати негативний вплив на майбутні грошові потоки чи справедливу вартість фінансових інструментів), ризик зміни відсоткової ставки (виникає внаслідок можливості того, що зміни в процентних ставках негативно вплинуть на майбутні грошові потоки або справедливу вартість фінансових інструментів), інший ціновий ризик.

Ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

Ризик ліквідності – представляє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення у звичайних або непередбачених умовах. Позиція ліквідності Товариства контролюється та управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів, облік і аналіз вимог і зобов'язань у розрізі контрактних термінів погашення, для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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 напрямків діяльності (стратегії)	так	так	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні)

так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства? (так/ні)

так

Які документи передбачені 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 (зазначити)	Положення про Східну філію Приватного акціонерного товариства "ЗАВОД "ФРЕГАТ", Положення про Дніпровську філію Приватного акціонерного товариства "ЗАВОД "ФРЕГАТ".		

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

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

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

так

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

Не проводились взагалі	Tak	Hi
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік	X	X

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

Загальні збори акціонерів	Tak	Hi
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)	Рішення про затвердження зовнішнього аудитора приймає Наглядова рада.	

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

З власні ініціативи	Tak	Hi
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 (зазначити)	Ревізійна комісія проводила планову перевірку при підготовці до чергових загальних зборів акціонерів.	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Компанія «ФРЕГАТ ІНЖІНІРІНГ ЛІМІТЕД»/“FREGAT ENGINEERING LIMITED” - являється власником значного пакета акцій ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ".	НЕ 210510	96,2503
2	Компанія “ДНІПРОСІТІ ЛІМІТЕД”/ “DNIPROCITY LIMITED” є власником значного пакета Компанії «ФРЕГАТ ІНЖІНІРІНГ ЛІМІТЕД»/“FREGAT ENGINEERING LIMITED”	НЕ 190741	100
3	Дементієнко Олександр Вікторович - являється засновником Компанії «ДНІПРОСІТІ ЛІМІТЕД”/ ”DNIPROCITY LIMITED”	2242114759	40
4	Дементієнко Сергій Олександрович - являється засновником Компанії «ДНІПРОСІТІ ЛІМІТЕД”/ ”DNIPROCITY LIMITED”	3493510076	30
5	Дементієнко Ольга Олексandrівна - являється засновником Компанії «ДНІПРОСІТІ ЛІМІТЕД”/ ”DNIPROCITY LIMITED”	3266212941	30

**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
43868200	2	Тип обтяжень: Безумовне блокування	22.12.2008
Опис: Кількість ЦП, обтяжених зобов'язаннями становить 2 акції ВАТ "Лізингова компанія "Украгромашінвест"			

**8) 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 діездатність.

Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням загальних зборів можуть бути припинені досліково лише за умови відкланання 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 відклананого 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 відкліканого (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). Повідомлення направляється Товариству у письмові 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 досрочно 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 досрочно у випадках, передбачених Положенням про Правління Товариства.

## **9) 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.

## **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**

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.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій
прості іменні	привілейовані іменні				
ФРЕГАТ ІНЖИНИРІНГ ЛІМІТЕД/FREGAT ENGINEERING LIMITED (Kimp)	д/н	284 ФОРТ, буд. ФОРТУНА КОРТ БЛОК В, 3105 Лімасол, Арх.Макаріу III, 12320, КНР	42223263	96,250274	42223263 0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи		Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
Усього:		42223263	96,250274	42223263 0	

## X. Структура капіталу

№ з/п	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	Акції іменні прості	43868200	0,25	Права акціонерів - власників простих акцій. Кожного простою акцією Товариства її власнику надається однакова сукупність прав, включаючи права на: участь в управлінні Товариством; отримання дивідендів; отримання у разі ліквідації Товариства частини або вартості частини майна Товариства; отримання інформації про господарську діяльність Товариства.	Товариство до біржового реєстру не включене.

Одна прости акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.

Обов'язки акціонерів.

Акціонери зобов'язані: отримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, в тому числі пов'язані з майновою участю;

оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом Товариства; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну про діяльність Товариства.

**Примітки:** Права та обов'язки акціонерів визначені Статутом Товариства затвердженого 15.04.2020р. загальними зборами акціонерів Протокол №23.

## XI. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцства про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
13.10.2010	29/14/1/10	МТУ ДКЦПФР	3	UA4000094759	Акція проста бездокументарна іменна	Документарні іменні	0,25	438668200	10967050,00
1	2		4	5	6	7	8	9	10

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: у звітному періоді торгівля цінними паперами АТ не здійснювалася.

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: на зовнішніх ринках торгівля цінними паперами емітента не здійснювалася.

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: факти лістингу/делістингу щодо цінних паперів емітента відсутні.

Мета додаткової емісії: додаткова емісія не проводилася.

Способ розміщення: додаткова емісія не проводилася.

Дострокове погашення: дострокові погашення цінних паперів не здійснювалися.

### XIII. Інформація про господарську та фінансову 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, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:						
будівлі та споруди	327652	1140170	759	1613	328411	1141783
машини та обладнання	283750	517936	759	1613	284509	519549
транспортні засоби	39472	603976	0	0	39472	603976
земельні ділянки	902	10165	0	0	902	10165
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	3528	8093	0	0	3528	8093
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	327652	1140170	759	1613	328411	1141783

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): термін користування будівлями і спорудами при повному завантаженні виробничих потужностей від 20 років, машин та обладнання від 5 років, транспортних засобів від 5 років.

Первісна вартість основних засобів на початок року - 328411 тис. грн.  
Первісна вартість основних засобів на кінець року - 1141783 тис. грн.

Ступінь зносу основних засобів на початок року - 69,6 %  
Ступінь зносу основних засобів на кінець року - 73,3 %

Ступінь використання основних засобів: 35 %

Сума нарахованого зносу на початок року - 228690 тис. грн.  
Сума нарахованого зносу на кінець року - 837956,0 тис. грн.

Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: надходженням основних засобів в сумі 5255,0 тис. грн., ремонт діючих основних засобів в сумі 280,0 тис. грн продано та ліквідовано не задіяних в процесі виробництва основних засобів в суммі 24358,0 тис. грн.

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: обмежень на використання майна ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" не існує.

## **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента**

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	233090	19296
Статутний капітал (тис. грн)	10967	10967
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	10967	10967

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства". Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 222123 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 222123 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 8329 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 8329 тис. грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

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

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	1856	X	X
у тому числі:				
овердрафт	22.12.2020	1856	18	21.12.2021
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	761	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	373501	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	376118	X	X

Опис: Зобов'язання за цінними паперами не має, у тому числі: за облігаціями, за іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за векселями, за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами), за фінансовими інвестиціями в корпоративні права емітент не має зобов'язань.

**4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції**

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізо- ваної продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Машини сільськогоспода- рські для рослинництва	д/н	95178	29	д/н	92094	26
2	Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій	д/н	168582	53	д/н	210563	60
3	Інші види продукції	д/н	59183	18	д/н	50391	14

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	77,9
2	Витрати на оплату праці	11,6

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОРПОРАЦІЯ "СТОК-ТРЕЙД"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24247308
Місцезнаходження	вул. Червона, 14/28, м. Дніпро, Дніпропетровський, Дніпропетровська область, 49000, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	533917
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.05.2010
Міжміський код та телефон	0562 32 08 52
Факс	0562 39 22 15
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність зберігача

Опис: Договір про відкриття рахунків у цінних паперах власниками цінних паперів №20101012/1-ДЕ укладений 12 листопада 2010 року з метою надання послуг щодо відкриття та ведення рахунків у цінних паперах, зберігання цінних паперів на рахунках ЦП.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул. Тропініна, 7-г, м. Київ, Київська область, 04107, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	AB № 189650
Найменування державного органу, що видає ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	044 591 04 19
Факс	044 482 52 07
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію
Опис: Договір про обслуговування емісії цінних паперів укладений 14.09.2010р. за № Е-1417 з метою надання послуг щодо обслуговування випусків цінних паперів.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне підприємство Аудиторська фірма "Професіонал"
Організаційно-правова форма	Приватна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	30992563
Місцезнаходження	вул. Воскресенська, 1-а, корп.2, кв.30, м. Дніпро, Дніпропетровська область, 49000, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2359
Найменування державного органу, що видає ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	0562 350151
Факс	0562 350151
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Для проведення аудиторської перевірки повного пакету річної фінансової звітності ПрАТ "ЗАВОД" "ФРЕГАТ" за 2020 рік з метою підтвердження достовірності фінансової звітності усім аспектам фінансового стану звітності ПрАТ "ЗАВОД" "ФРЕГАТ" на 31.12.2020р., відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, рішенням Наглядової ради ПрАТ "ЗАВОД" "ФРЕГАТ" від 10.02.2021р. (Протокол №3/1) обрано фірму - Приватне підприємство Аудиторська фірма "Професіонал" (код ЄДРПОУ 30992563).	

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД "ФРЕГАТ" за єдРПОУ

Територія ПЕРВОМАЙСЬК

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2021.01.01
14312387
4810400000
230
28.30

Організаційно- правова форма  
господарювання

за КОАТУУ

за КОПФГ

Вид економічної діяльності Виробництво машин і устатковання для сільського та лісового господарства

за КВЕД

Середня кількість працівників 435

Адреса, вул. Корабельна, 50/1, м. Первомайськ, Первомайський, Миколаївська область, 55210, УКРАЇНА, 050- телефон 3662826

Одниниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

### Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2020 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	138	176
первинна вартість	1001	203	282
накопичена амортизація	1002	65	106
Незавершенні капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	99721	303827
первинна вартість	1011	328411	1141783
знос	1012	228690	837956
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	11562	6973
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>111421</b>	<b>310976</b>

	1	2	3	4
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси		1100	115145	136862
<i>Виробничі запаси</i>		1101	36005	55419
<i>Незавершене виробництво</i>		1102	66507	68751
<i>Готова продукція</i>		1103	11262	10908
<i>Товари</i>		1104	1371	1784
Поточні біологічні активи		1110	0	0
Депозити перестрахування		1115	0	0
Векселі одержані		1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	21008	64225
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами		1130	33362	62408
з бюджетом		1135	1065	804
у тому числі з податку на прибуток		1136	45	64
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахункі		1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	4810	3465
Поточні фінансові інвестиції		1160	4661	0
Гроші та їх еквіваленти		1165	460	25851
<i>Готівка</i>		1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>		1167	440	9
Витрати майбутніх періодів		1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах		1180	0	0
у тому числі в:		1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>		1182	0	0
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>		1183	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>		1184	0	0
<i>інших страхових резервах</i>		1190	2318	4836
Інші оборотні активи		1195	182829	298451
<b>Усього за розділом II</b>		1200	0	0
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>		1300	294250	609427
<b>Баланс</b>				

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10967	10967
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	31968	242212
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(23639)	(19870)
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>19296</b>	<b>233309</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	3344	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	415	1003
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>3759</b>	<b>1003</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	0	1856
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	234129	285206
товари, роботи, послуги	1615	10812	12135
розрахунками з бюджетом	1620	737	761
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	685	720
розрахунками з оплати праці	1630	2665	3117
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	12984	31035
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страхововою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2631	2811
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	6552	37474
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>271195</b>	<b>375115</b>

1	2	3	4
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	0	0
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>294250</b>	<b>609427</b>

Примітки: -



Купков А.В.

Бермас В.Г.

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2020 рік**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	429733	353048
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 315542 )	( 307003 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
<b>прибуток</b>	2090	114191	46045
<b>збиток</b>	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	17466	25977
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	770
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 27052 )	( 28637 )
Витрати на збут	2150	( 8861 )	( 11371 )
Інші операційні витрати	2180	( 34754 )	( 37358 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	( 0 )	( 0 )
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	( 0 )	( 0 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>	2190	60990	0
<b>прибуток</b>	2195	( 0 )	( 5344 )
<b>збиток</b>	2195	( 0 )	( 5344 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	38655	87861
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 311 )	( 440 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 98221 )	( 106536 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>	2290	1113	0
<b>прибуток</b>	2295	( 0 )	( 24459 )
<b>збиток</b>	2295	( 0 )	( 24459 )

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1583)	(2040)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	<b>2350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>прибуток</b>	<b>2355</b>	<b>( 470 )</b>	<b>( 26499 )</b>

## ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	173227	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>173227</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>173227</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>172757</b>	<b>(26499)</b>

## ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	278122	237228
Витрати на оплату праці	2505	53670	50481
Відрахування на соціальні заходи	2510	13059	12400
Амортизація	2515	5031	3035
Інші операційні витрати	2520	21982	30919
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>371864</b>	<b>334063</b>

## ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	43868200	43868200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	43868200	43868200
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0,01)	(0,6)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0,01)	(0,6)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: .

Керівник



Головний бухгалтер

Купков А.В.

Бермас В.Г.

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

за 2020 рік

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	228485	100050
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	757	759
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	280049	245335
Надходження від повернення авансів	3020	2557	6979
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	154	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	214	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	4421	234
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 99867 )	( 98935 )
Праці	3105	( 41664 )	( 39288 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 13066 )	( 12413 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 28475 )	( 15268 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 1152 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 0 )	( 14116 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 312290 )	( 219986 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 28045 )	( 7124 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 3606 )	( 2106 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(10376)</b>	<b>(41763)</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	26082	0
необоротних активів	3205	11421	17150
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від викупуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій необоротних активів	3255	( 0 )	( 0 )
Виплати за деривативами	3260	( 207 )	( 1089 )
Витрачання на надання позик	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3275	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3280	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>37296</b>	<b>16061</b>
<b>ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	6267	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 7317 )	( 23341 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 368 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 50 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(1468)</b>	<b>23341</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>25452</b>	<b>(2361)</b>
Залишок коштів на початок року	3405	460	2946
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(61)	(125)
Залишок коштів на кінець року	3415	25851	460

Примітки: .

Керівник

Головний бухгалтер



**Звіт про власний капітал**  
**за 2020 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
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>10967</b>	<b>31968</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(23639)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19296</b>
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	(4239)	0	0	4239	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>10967</b>	<b>27729</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(19400)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19296</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(470)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(470)</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>0</b>	<b>173227</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>173227</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	173227	0	0	0	0	0	173227
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу									
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій (часток)									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміні в капіталі	4290	0	41256	0	0	0	0	0	41256
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>214483</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(470)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>214013</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>10967</b>	<b>242212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(19870)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>233309</b>

Примітки: .



Керівник

Купков А.В.

Головний бухгалтер

Бермас В.Г.

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

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
«ЗАВОД «ФРЕГАТ»  
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧУЄТЬСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

**1. ВСТУП. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ**

Загальні відомості про Товариство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАВОД «ФРЕГАТ» (надалі –«Товариство») є правонаступником відкритого акціонерного товариства «Завод «Фрегат», яке в свою чергу було правонаступником державного підприємства «Завод «Фрегат». ВАТ «Завод «Фрегат» створено наказом Міністерства машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України від 31 серпня 1994р. № 1208, шляхом корпоратизації державного підприємства «Завод «Фрегат».

Відповідно до п.15 Положення про порядок корпоратизації підприємств, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 05.07.1993р. № 508, ВАТ «Завод «Фрегат» є правонаступником майна корпоратизованого державного підприємства «Завод «Фрегат», яке передано до його статутного фонду.

В процесі корпоратизації майна державного підприємства «Завод «Фрегат», засновником була держава в особі Міністерства машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України.

Оцінку майна і визначення розміру статутного капіталу здійснено станом на 01.07.1994р. Місцезнаходження: Україна, 55210, Миколаївська область, м.Первомайськ, вул..Корабельна, буд. 50.

код за ЄДРПОУ –14312387

Дата первинної реєстрації – 16. 09.1994р.

Орган державної реєстрації - Виконавчий комітет Первомайської міської ради народних депутатів.

Засновник – держава в особі Міністерства машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України.

Дата останньої реєстрації - 07.12.2005

Орган державної реєстрації - Виконавчий комітет Первомайської міської ради .

На 31 грудня 2020 року загальна чисельність акціонерів – 7 203 осіб

Дані щодо складу акціонерів:

Відсоток володіння

Усього – належить юридичним особам	97,399331% СК
Фізичні особи (7 188 осіб – громадяни України)	2,600669 % СК
	100,00% СК

Основними видами діяльності Товариства є:

- 28.30 – Виробництво машин та устаткування для сільського та лісового машинобудування
- 28.99 – Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у.
- 22.19 – Виробництво інших гумових виробів
- 22.21 – Виробництво плит, листів, труб і профілів із пластмас
- 24.33 – Холодне штампування та гнуття
- 25.21 – Виробництво радіаторів і котлів центрального опалення
- 25.50 – Кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія
- 25.62 – Механічне оброблення металевих виробів
- 85.32 – Професійно-технічна освіта
- 46.77 – Оптова торгівля отходами та брухтом
- 46.90 – Неспеціалізована оптова торговля
- 68.10 – Купівля та продаж власного нерухомого майна
- 33.11 – Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів
- 33.12 – Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення

Середньооблікова чисельність працюючих в цілому по підприємству становила:

за 2019р. - 439 осіб

за 2020р. - 368 осіб

Філії підприємства:

Східна філія Приватного акціонерного товариства «ЗАВОД «ФРЕГАТ» - є відокремленим підрозділом ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ», який розташован на одній з Товариством території, не юридична особа, здійснює свою діяльність від імені Товариства.

Філія створена згідно з рішенням Наглядової ради Товариства – протокол № 32 від 01.08.2011р. Дата державної реєстрації - 01. 08. 2011р.

Орган державної реєстрації - Виконавчий комітет Первомайської міської ради .

Місцезнаходження: Україна, 55210, Миколаївська область, м. Первомайськ , вул. Дзержинського, буд. 33.

Основними видами діяльності Філії є:

- 25.21 – Виробництво радіаторів і котлів центрального опалення
- 28.30 – Виробництво машин та устаткування для сільського та лісового машинобудування
- 28.99 – Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у.
- 22.19 – Виробництво інших гумових виробів
- 22.21 – Виробництво плит, листів, труб і профілів із пластмас
- 33.12 – Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення
- 33.11 – Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів
- 25.62 – Механічне оброблення металевих виробів
- 25.50 – Кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія
- 24.33 – Холодне штампування та гнуття

Середньооблікова чисельність працюючих Філії становила:

за 2019р. - 45 осіб

за 2020р. - 41 осіб

Дніпровська філія Приватного акціонерного товариства «ЗАВОД «ФРЕГАТ» - є відокремленим підрозділом ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ», розташована на відокремленої території, не юридична особа, здійснює свою діяльність від імені Товариства.

Філія створена згідно з рішенням Наглядової ради Товариства – протокол № 5 від 28.01.2013р.

Дата державної реєстрації - 31. 01. 2013р.

Орган державної реєстрації - Виконавчий комітет Первомайської міської ради .

Місцезнаходження: Україна, 49600, м. Дніпропетровськ , вул. Баумана, буд. 10.

Основними видами діяльності Філії є:

- 28.30 – Виробництво машин та устаткування для сільського та лісового машинобудування
- 24.33 – Холодне штампування та гнуття
- 22.21 – Виробництво плит, листів, труб і профілів із пластмас
- 22.19 – Виробництво інших гумових виробів
- 33.12 – Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення
- 33.11 – Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів

28.99 – Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у.

25.62 – Механічне оброблення металевих виробів

25.50 – Кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія

25.21 – Виробництво радіаторів і котлів центрального опалення

68.10 – Купівля та продаж власного нерухомого майна

85.32 – Професійно-технічна освіта

Чисельність працюючих Філії становила:

на 31.12.19р. - 26 осіб

на 31.12.20р. - 26 осіб

Організаційна структура Товариства визначена Статутом.

Для стабільної та безперервної діяльності Товариством розроблені внутрішні положення, інструкції, правила, накази, розпорядження і т.п. оперативні документи внутрішнього контролю та аудиту.

### 1.1. Відповіальність керівництва щодо підготовки фінансової звітності

Керівництво несе відповіальність за підготовку фінансової звітності, за вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів, за прийняття обґрунтованих та зважених суджень та оцінок, за виконання вимог МСФЗ, а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відступів від них у звітності, за підготовку звітності Товариства як організації, яка здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, якщо не існують у найближчому майбутньому передумови, які б свідчили про протилежне.

1.2. Операційне середовище, безперервність діяльності та подальше функціонування.

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Незважаючи на те, що економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні риси, властиві економіці, що розвивається. Вони включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, високим рівнем інфляції та значним дефіцитом державних фінансів та балансу зовнішньої торгівлі.

Політико-економічна ситуація в Україні суттєво погіршилась з кінця листопада 2013 року. Політичні та соціальні заворушення, поєднані із зростанням регіонального протистояння, привели до поглиблення існуючої в країні економічної кризи, зростання дефіциту державного бюджету та скорочення валютних резервів Національного банку України і, як результат, до подальшого зниження суверенних кредитних рейтингів України.

Ключовим ризиком для макрофінансової стабільності залишається тривалий термін пандемії коронавірусу (COVID-19) та карантинних заходів, необхідних для її подолання як в Україні, так і в світі. Унаслідок карантинних обмежень та глобальної економічної кризи, викликаною пандемією корона вірусу, найбільшого потрясіння українська економіка зазнала в звітному 2020 році. Водночас, погіршення настроїв на світових фінансових ринках внаслідок пандемії коронавірусу та переоцінка інвесторами ризиків країн, що розвиваються, можуть мати негативний вплив на показники економіки та зовнішньої торгівлі України, ускладнити залучення фінансування, негативно вплинути на банківську систему країни та привести до подальшої

девальвації національної валюти по відношенню до основних валют.

Враховуючи складну економічну ситуацію, аналіз конкурентного середовища, вплив зовнішніх та внутрішніх факторів, прогнози щодо розвитку ринку фінансових послуг України на 2020рік, Товариством обрана стратегія якісного розвитку, порівняно з стратегією якісного і інтенсивного розвитку у минулих роках.

Товариство не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі немає. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку (судження) керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення Товариства та не містить будь-яких коригувань відображені сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність та реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Майбутні умови можуть відрізнятися від оцінок керівництва. Дане фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

Припущення про безперервність діяльності: виходячи з вищевикладеного, керівництво вважає обґрутованим складання цієї фінансової звітності на основі припущення, що Товариство є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

## 2.ОСНОВА ДЛЯ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ ТА ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ДОСТОВІРНЕ ПОДАННЯ ТА ВІДПОВІДНІСТЬ МСФЗ.

### 2.1. Твердження про відповідність

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 1 січня 2019 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічати вимогам МСФЗ.

Відповідно до п.10 МСБО 1 «Подання фінансових звітів» фінансова звітність Товариства складається з наступних компонентів:

Звіт про фінансовий стан на кінець року;

Звіт про сукупний дохід за період;

Звіт про зміни у власному капіталі за період;

Звіт про рух грошових коштів за період;

Примітки до фінансової звітності, включаючи опис суттєвих облікових політик.

Під час формування статей фінансової звітності за МСФЗ показники відображені у типових формах, затверджених національними положеннями бухгалтерського обліку.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність була затверджена до випуску директором Товариства «26» лютого 2021р.

Події після звітної дати проаналізовані по дату затвердження включно.

Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2020 року.

## 2.2. Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність складена на основі принципу історичної собівартості з використанням принципу нарахування та представлена в валюті Григорія. Обрана облікова політика за кожним МСФЗ, який допускає вибір облікової політики, розкривається у відповідних розділах Приміток до фінансової звітності.

Товариство здійснює бухгалтерський облік та складає фінансову звітність відповідно до вимог законодавства в області бухгалтерського обліку та оподаткування, а також на основі галузевої практики. Фінансова звітність за МСФЗ, що додається, підготовлена на основі первинних даних бухгалтерського обліку.

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р., є облікові політики, що базуються на вимогах МСФЗ. Концептуальна основа передбачає, що фінансова звітність надає інформацію про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства.

## 2.3. Використання оцінок і припущенень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущенень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань, та на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання звіту про фінансовий стан. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі необхідності проведення коригувань, такі зміни відображаються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

## 2.4. Функціональна валюта та валюта подання

Валюта звіту григорія, одиниця виміру – тисячі григоріїв.

Функціональна валюта звітності за МСФЗ - григорія України.

Операції в інших валютах, аніж григорія, розглядаються як операції в іноземних валютах.

## 2.5. Застосування нових стандартів та інтерпретацій

Прийнята облікова політика Товариством в період підготовки фінансової звітності відповідає обліковій політиці, що застосувалася при підготовці річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, за винятком прийняття нових стандартів та інтерпретацій, які набрали чинності з 1 січня 2020 року. Товариство не прийняла достроково будь-який інший стандарт, інтерпретації або поправки, які були випущенні, але ще не вступили в силу. Інформація про характер і вплив цих змін розкрита нижче. Хоча Товариство вперше застосувала ці нові стандарти та поправки в 2020 році, вони не мають істотного впливу на річну фінансову звітність. Нові стандарти, поправки до стандартів та інтерпретації МСФЗ стали обов'язковими для Товариства з 1 січня 2020 р.:

Поправки до Концептуальних зasad фінансової звітності (опубліковані 29 березня 2018 р і вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або пізніше цієї дати). Визначення бізнесу - Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 (випущені 22 жовтня 2018 року і діють по відношенню придбань з початку річного звітного періоду, починається 1 січня 2020 року або після цієї дати).

Визначення суттєвості - Поправки до МСФЗ (IAS) 1 і МСФЗ (IAS) 8 (випущені 31 жовтня 2018 року і діють для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати).

Реформа базової процентної ставки - Поправки до МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IAS) 39 і МСФЗ (IFRS) 7 (випущені 26 вересня 2019 року діють для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати).

Пільги з оренди, пов'язані з Covid-19 - поправки до МСФЗ (IFRS) 16 (випущені 28 травня 2020 року і вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 червня 2020 року або після цієї дати)

Якщо не вказано інше, вищевказані стандарти, поправки до стандартів та інтерпретації не мають істотного впливу на дану фінансову звітність.

Нові стандарти та інтерпретації.

Ряд нових стандартів, поправок до стандартів і інтерпретацій ще не вступили в силу станом на 31 грудня 2020 року і достроково не застосувалися Товариством:

□ Продажа або внесок активів в асоційовану організацію або спільне підприємство інвестором - Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 (випущені 11 вересня 2014 року і вступають в силу для річних періодів, що починаються після дати, визначеної Радою по Україні, міжнародні стандарти фінансової звітності).

□ МСФО (IFRS) 17 «Договори страхування» (випущений 18 травня 2017 року і вступає в силу для річних періодів, починаючи з 1 січня 2021 року або після цієї дати).

□ Класифікація зобов'язань як короткострочові або довгострочові - Поправки до МСФЗ (IAS) 1 (випущені 23 січня 2020 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати).

□ Виручка до передбачуваного використання, Обтяжливі договори - вартість виконання договора, Посилання на Концептуальні засади - приватні поправки до МСФЗ (IAS) 16, МСФЗ (IAS) 37 і МСФЗ (IFRS) 3, а також "Щорічні удосконалення МСФЗ "2018-2020 - поправки КМСФО (IFRS) 1, МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IFRS) 16 та МСФЗ (IAS) 41 (випущена 14 травня 2020 року і вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати).

□ Поправки до МСФЗ (IFRS) 17 та поправки до МСФЗ (IFRS) 4 (випущені 25 червня 2020 року і вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати).

□ Класифікація зобов'язань як короткострочові або довгострочові, відстрочка вступу в силу - Поправки до МСФЗ (IAS) 1 (випущені 15 липня 2020 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати).

□ випущені 27 серпня 2020 року і вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати).

Товариством не застосовуються ці зміни у фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020р.

### 3.ОСНОВНІ (СУТТЕВІ) ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.

#### 3.1.Основа формування облікових політик, зміни в облікових політиках

Облікова політика – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності.

Положення облікової політики, описані нижче, застосовувались Товариством послідовно в звітних періодах, наведених в цій фінансовій звітності для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Фінансова звітність була підготовлена на основі облікових політик та облікових оцінок, чинних станом на 31 грудня 2020 року.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена директором Товариства, враховуючи вимоги МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, відповідно до Наказу №1/1 від 10.01.2016 року «Про облікову політику ПрАТ Завод «Фрегат».

#### Специфіка діяльності

Основним видом діяльності Товариства є виробництво машин та устаткування для сільського та лісового машинобудування.

#### 3.2.Основа оцінки, МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущення, які впливають на величину активів і зобов'язань, відображені у звітності. Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Товариство наводить судження, які найбільш суттєво впливають на суми, визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості, за виключенням оцінки окремих статей, що оцінюються за справедливою вартістю на кінець кожного звітного періоду як викладено у положеннях облікової політики. Історична собівартість звичайно

визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари та послуги.

Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана у результаті продажу активу або сплачена у результаті передачі зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Під час оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання Товариство бере до уваги характеристики відповідного активу або зобов'язання так, як би учасники ринку врахували ці характеристики під час визначення ціни активу або зобов'язання на дату оцінки, передбачувані майбутні грошові потоки, існуючу економічну ситуацію, ризики, властиві різним фінансовим інструментам та інші фактори з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Справедлива вартість для цілей оцінки та/або розкриття у цій фінансовій звітності визначається на такій основі, за виключенням операцій оренди, які входять у сферу застосування МСБО 17 «Оренда», та оцінок, які мають певну схожість зі справедливою вартістю, але не є справедливою вартістю, такі як чиста вартість реалізації згідно з МСБО 2 «Запаси» або вартість під час використання згідно з МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Окрім того, для цілей фінансової звітності оцінки справедливої вартості розподіляються за такими категоріями:

ціни котирування (без коригування) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких Товариство може мати доступ на дату оцінки;  
дані, які можна спостерігати для активу чи зобов'язання, прямо або опосередковано;  
вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі.

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 13 на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю  
Методики оцінювання

Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)  
Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти

Первісна та подальша оцінка грошових потоків та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості

Ринковий

Офіційний курс НБУ

Фінансові інвестиції

Первісна оцінка фінансових інвестицій здійснюється за собівартістю активу, подальша оцінка за справедливою вартістю

ринковий

Біржові курси, контрактні умови, очікувані вхідні майбутні грошові потоки

Дебіторська заборгованість

Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних грошових потоків на дату оцінки

Дохідний

Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні майбутні грошові потоки  
Поточні зобов'язання

Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення  
Витратний

Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані майбутні вихідні грошові потоки

Викладені далі положення облікової політики послідовно застосовувалися у періоді, поданому у цій фінансовій звітності.

### 3.3.Методи подання інформації у фінансових звітах.

У Звіті про фінансовий стан відображаються активи, зобов'язання та власний капітал Товариства. Згортання статей фінансових активів та зобов'язань: є неприпустимим, крім випадків, передбачених МСФЗ ( наприклад якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно). Актив відображається в балансі за умови, що оцінка його може бути достовірно визначена і очікується отримання в майбутньому економічних вигод, пов'язаних з його використанням. Зобов'язання відображається у балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Власний капітал відображається в балансі одночасно з відображенням активів або зобов'язань, які призводять до його зміни. Оцінка та подальше розкриття окремих статей балансу в примітках до звітності здійснюються згідно з відповідними МСФЗ. Рівень суттєвості обраний Товариством та зафікований в його обліковій політиці встановлений на рівні 10% від валюти балансу.

Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією основанаю на методі «функції витрат» або «собівартості реалізації», згідно з яким, витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи наприклад витрат на збут або адміністративну діяльність.

Рівень суттєвості обраний Товариством та зафікований в його обліковій політиці встановлений на рівні 2% від доходу від будь-якої діяльності Товариства.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень або виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

### 3.4.Функціональна валюта та іноземна валюта.

Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою та найкращим чином відповідає економічній сутності подій та умов, що стосуються Товариства. Господарчі операції, що проводяться в валютах, що відрізняються від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземній валюті. При первинному визнанні операції в іноземній валюті відображаються в функціональній валюті по курсу Національного банку України (НБУ), що діє на дату здійснення операції або оцінки, якщо статті підлягають переоцінці.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 всі монетарні статті, що обліковуються в іноземній валюті перераховуються та відображаються в Звіті про фінансовий стан по курсу НБУ на дату складання звітності. Немонетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які оцінюються за справедливою вартістю, перераховуються у гривні за обмінним курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату операції.

Курсові різниці (доходи або збитки), що виникають при операціях погашення або переоцінки монетарних активів чи зобов'язань відображаються підсумковим загалом у Звіті про прибутки та збитки (про сукупний дохід) того періоду у якому вони виникли як чистий результат від операцій в іноземній валюті.

### 3.5.Грошові кошти

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках ( на поточних рахунках та депозити), готівкові кошти в касах, грошові документи та еквіваленти грошових коштів, що не

обмежені у використанні. Відповідно до МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» грошові кошти та їх еквіваленти оцінюються за ринковим методом оцінки а саме справедливою вартістю, що дорівнює їх номінальній вартості. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційним курсом Національного банку України. у разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в банках (наприклад у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі не поточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного року.

### 3.6.МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»

Вплив застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» на класифікацію фінансових інструментів Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі відповідно до МСФЗ, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструменту. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'екта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

З метою коректного визначення категорії, за якою мають класифікуватись фінансові активи, Товариство проводить наступні тестування та оцінки: «визначення бізнес-моделі» - оцінка, за допомогою якої Товариство визначає мету утримання портфелю фінансових активів; «тест характеристик передбачених договором грошових потоків» - тест, за допомогою якого аналізуються характеристики передбачених договором грошових потоків фінансового активу. За результатами визначення бізнес-моделі та результатами «тесту характеристик передбачених договором грошових потоків» визначається класифікація фінансового активу.

Термін «бізнес-модель» визначає те, яким чином Товариство управляє фінансовими активами з метою отримання грошових потоків. Бізнес-модель визначається провідним управлінським персоналом Товариством та звичайно характеризує діяльність Банку, яку він проводить з метою досягнення поставлених цілей.

Визначаються 2 основні бізнес-моделі:

- 1) бізнес-модель «утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків»;
- 2) бізнес-модель «утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків або продажу».

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю .

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та

б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взяте зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він прибавається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

### Зменшення корисності фінансових активів

На кожну дату складання фінансової звітності Товариство перевіряє фінансові активи або групи фінансових активів з метою виявлення об'єктивних ознак зменшення їх корисності. Якщо такі ознаки існують, проводиться оцінка суми очікуваного відшкодування активу. Збиток від зменшення корисності визнається тоді, коли балансова вартість активу або його одиниці, що генерує грошові кошти, перевищує суму очікуваного відшкодування.

#### Дебіторська заборгованість

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю.

#### Метод ефективної процентної ставки (ЕПС)

Метод ЕПС використовується для розрахунку амортизаційної вартості (АВт боргового зобов'язання і розподілу процентних доходів на відповідний період. ЕПС – це ставка дисконтування очікуваних майбутніх грошових надходжень (включаючи всі отримані або зроблені платежі з боргового інструменту, що є невід'ємною частиною ЕПС, витрати на оформлення угоди та інші премії або дисконти) на очікуваний строк до погашення боргового інструменту або (якщо застосовно) на більш короткий термін до БВт на момент прийняття боргового інструменту до обліку.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Застосування певних коефіцієнтів збитку до окремих груп заборгованості (чим більше прострочення - тим вище коефіцієнт).

#### Витрати на позики

Витрати на позики, які безпосередньо стосуються придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, включаються до вартості цього активу, в іншому випадку витрати на позики відображаються у складі прибутків та збитків в тому періоді, коли вони були понесені. Кваліфікований актив - це актив, який потребує значних затрат часу для підготовки його до використання за призначенням або реалізації.

## Резерв під знецінення

По дебіторській заборгованості створюється резерв під знецінення в тому випадку, якщо існує об'єктивне свідоцтво (наприклад, достовірність неплатоспроможності або інших важливих фінансових утруднень дебітора) того, що Товариство не отримає всі суми, які належать йому згідно з умовами постачання. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними.

Резерв на дебіторську заборгованість нараховується шляхом аналізу платоспроможності окремих дебіторів (у розмірі 100%).

До фінансових інструментів Товариство відносить первинні (грошові кошти, цінні папери, дебіторська і кредиторська заборгованість по поточним операціям) та вторинні (деривативи) фінансові інструменти.

МСФЗ 9 передбачає, що Товариство визнає резерв для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом у розмірі, що дорівнює:

12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;

очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зрос із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором (умовами випуску фінансового інструмента), і грошовими потоками.,

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджувану інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання (параграф 5.5.9 МСФЗ 9).

МСФЗ 9 вказує на зростання кредитного ризику за активами у разі наявності прострочки платежу тривалістю 30 днів і більше, і вказує на дефолт за активом, якщо прострочка платежу за ним перевищує 90 днів. В якості практичного методу Товариство вирішила використовувати матрицю резервів. МСФЗ (IFRS) 9 дозволяє використання декількох практичних засобів, а одне з них - матриця резервів.

Простіше кажучи, матриця резервів або матриця міграції (англ. 'Provision matrix') - це розрахунок збитку від знецінення на основі процентної ставки дефолту або коефіцієнта збитку (англ. 'Default rate'), яка застосовується до групи фінансових активів.

Товариство використовує метод матрицю резервів на кінець звітного періоду.

Товариство вирішило застосувати спрощений підхід відповідно до МСФЗ (IFRS) 9 і розрахувати збиток від знецінення як очікуваний кредитний збиток в розмірі 1% від заборгованості.

Перегляд кредитного ризику за активами за МСФЗ 9 здійснюється протягом всього договірного періоду.

Індикаторами суттєвого збільшення кредитного ризику можуть бути такі події:

1. Зміна зовнішніх ринкових індикаторів кредитного ризику;
2. Погіршення кредитного ризику позичальника;
3. Погіршення ситуації у бізнесі позичальника;
4. Погіршення ситуації у галузі, де працює позичальник;

5. Погіршення ситуації в економіці країни, де працює позичальник;
6. Зменшення вартості застави;
7. Прострочені платежі.

Аванси видані

Аванси видані відображаються у звітності за первісною вартістю за вирахуванням резерву від знецінення. Передоплата послуг включається до витрат періоду або у вартість активів у міру отримання цих послуг.

### 3.7.МСБО 16 «Основні засоби»

Основні засоби в цілому відображені за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. Основні засоби обліковуються та відображаються у фінансовій звітності Товариства у відповідності з МСБО 16. Основними засобами Товариства є матеріальні активи, очікуваний строк використання яких більше 1 року. Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, імпортні мита, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку та налагодження основних засобів, доставку, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою. Витрати на поліпшення основних засобів капиталізуються тільки в тих випадках, коли вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу. Всі інші витрати визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені. Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод.

Основні засоби Товариства класифікують за такими групами ( класами):

Група 1. Земельні ділянки.

Група 2. Капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом (15 років).

Група 3. Будівлі (20), споруди (15 років), передавальні пристрой (10 років).

Група 4 – машини та обладнання, з них: електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та або програм, які визнаються нематеріальним активом), ксерокси, інші інформаційні системи, комутатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, факси, радіостанції, обладнання зв'язку, вартість яких перевищує 6 000,00 грн.;

Група 6 – інструменти, прилади, інвентар (меблі);

Група 9 – інші основні засоби;

Група 11 – малоцінні необоротні матеріальні активи.

Для визнання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів, визначення терміну їх корисного використання, визначення єдиних методологічних зasad облікової політики необоротних активів і застосування методів оцінки та нарахування зносу створено технічну експертну комісію в складі керівників виробничих служб (відділів) Товариства.

**Амортизація.** Амортизація основних засобів починається з місяця, наступного за місяцем, коли такий актив стає придатним до використання. Амортизація нараховується з використанням прямолінійного методу шляхом списання вартості, яка амортизується протягом строку корисного використання активу. При введенні в експлуатацію встановлюються індивідуальні терміни корисного використання для окремих основних засобів виходячи з дійсного стану таких об'єктів (будівлі та споруди 20-50 років, машини та устаткування 10-15 років, інструменти, прилади та інші основні засоби 4-8 років).

Строки використання основних засобів переглядаються у випадках:

- зміни економічних вигід від використання груп (видів) основних засобів – комісією;
- при капіталізації витрат (або при частковому списанню) окремого об'єкта основних засобів – робочою комісією.

Ліквідаційна вартість основних засобів визначається рівною нулю.

Переоцінка здійснюється один раз на рік станом на 31 грудня при виникненні необхідності її проведення. Межу суттєвості для проведення переоцінки, а саме величину розриву між залишковою та справедливою вартістю основних засобів встановити на рівні 20 %. Переоцінка основних засобів тієї групи, об'єкти якої вже зазнали переоцінки, надалі має проводитися з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості.

Якщо у первинних документах, якими оформлюється придбання (виготовлення) основних засобів чи введення їх в експлуатацію безпосередньо не зазначається мета використання основного засобу (виробниче чи невиробниче використання), вважати, що основний засіб призначається для виробничого використання. У протилежному разі, якщо основний засіб призначається для невиробничого використання, про це обов'язково повинно бути зазначено у первинних документах, якими оформлюється придбання, виготовлення чи введення в експлуатацію таких невиробничих основних засобів.

### 3.8. «Непоточні активи, утримувані для продажу та припинена діяльність»

Основні засоби, що призначенні для продажу та відповідають критеріям визнання, обліковуються за МСФЗ 5.

### 3.9.«Зменшення корисності активів»

Активи, термін експлуатації яких не обмежений, не амортизуються, але розглядаються щорічно на предмет знецінення. У разі наявності фактів знецінення активів, Товариство має застосовувати МСБО 36, що передбачає процедуру тестування на знецінення.

Активи, що амортизуються, аналізуються на предмет їх можливого знецінення в разі якихось подій або зміни обставин, які вказують на те, що відшкодування повної балансової вартості може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу – це його справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання, в залежності від того, яка з них вища. Нефінансові активи, що піддалися знеціненню, на кожну звітну дату аналізуються на предмет можливого сторнування знецінення.

### 3.10 «ВПЛИВ ЗМІН ВАЛЮТНИХ КУРСІВ»

Іноземна валюта При підготовці фінансової звітності окремих підприємств угоди у валюті, що відрізняється від функціональної (в іноземній валюті), відображаються за курсом на дату здійснення операції. Монетарні статті, виражені в іноземних валютах, перераховуються за відповідним валютним курсом на дату складання звітності. Немонетарні статті, що обліковуються в іноземній валюті є оцінювані за справедливою вартістю (СВт), підлягають перерахунку за обмінним курсом, що діяв на дату визначення СВт. Немонетарні статті, які відображені за історичною вартістю, вираженою в іноземній валюті, не перераховуються. Курсові різниці за монетарними статтями від зміни курсів валют відображаються у прибутках та збитках в періоді їх виникнення, за такими винятками:

- курсові різниці від хеджування окремих валютних ризиків

• курсові різниці по заборгованості по договорам з нерезидентом, погашення якої не планується і маломовірно рекласифікуються у прибутки або збитки на кожну звітну .

Начало форми

Конец формы

### 3.11. «Нематеріальні активи»

Нематеріальні активи обліковуються та відображаються у фінансовій звітності Товариства у відповідності з МСБО 38. Нематеріальні активи придбані окремо, первісно визнаються за вартістю придбання. Нематеріальні активи визнаються як активи, що контролюються Товариством, не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від Товариства та використовуються протягом більше 1 року. Амортизація нематеріальних активів починається з місяця, наступного за місяцем, коли такий актив стає придатним до використання. Амортизація нараховується з використанням прямолінійного методу.

Якщо строк корисного використання відповідно до правовстановлюючого документа не встановлено, такий строк становить 10 років безперервної експлуатації нематеріального активу. Не визнаються активом, а підлягають відображення у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені: витрати на дослідження; витрати на підготовку і перепідготовку кадрів; витрати на створення, реорганізацію та переміщення Товариства або його частини; витрати на підвищення ділової репутації Товариства, вартість періодичних видань тощо.

### 3.12. Запаси

Визнання, оцінка, представлення та розкриття запасів здійснюється у відповідності до вимог МСБО (IAS) № 2 "Запаси". Для цілей складання фінансової звітності товариство застосовує наступну класифікацію запасів:

- сировина і матеріали
- Запасні частини
- Пальне
- Інші матеріали
- незавершене виробництво
- товари

Чиста вартість реалізації – попередньо оцінена ціна продажу у звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу. Справедлива вартість – це ціна, яка була б отримана від продажу актива або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. (Див. МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості").

Чиста вартість реалізації – це чиста сума, яку суб'єкт господарювання очікує отримати від продажу запасів у звичайному ході бізнесу. Справедлива вартість відображає ціну, за якою відбувалася б звичайна операція продажу такого ж об'єкта запасів на основному (або найсприятливішому) ринку для такого об'єкта запасів між учасниками ринку на дату оцінки. Перша – це вартість, визначена суб'єктом господарювання, остання – ні. Чиста вартість реалізації для запасів може не дорівнювати справедливій вартості мінус витрати на продаж.

Запаси включають товари, що були придбані та утримуються для перепродажу, у тому числі, наприклад, товари, придбані підприємством роздрібної торгівлі та утримувані для перепродажу, або земля та інша нерухомість для перепродажу. Запаси включають також готову вироблену продукцію або незавершене виробництво суб'єкта господарювання й основні та допоміжні матеріали, призначенні для використання в процесі виробництва.

Нерозподілені накладні витрати визнаються як витрати в періоді виникнення (з включенням до реалізованої собівартості). Собівартість запасів визначається з використанням методу ідентифікованої вартості.

Чиста вартість реалізації визначається як передбачувана ціна продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва і продаж.

Запаси у Звіті про фінансовий стан представляються на нетто-основі, тобто за вирахуванням резерву знецінення.

### 3.11.МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами»

МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами» замінює МСБО (IAS) 18 «Дохід», МСБО

(IAS) 11 «Будівельні контракти» і відповідні пояснення та застосовується для доходів, що виникають внаслідок договору з клієнтом, якщо ці контракти не підпадають під дію інших стандартів. Новий стандарт передбачає модель, що включає п'ять етапів для обліку доходу від договорів з клієнтами. Основний принцип нового стандарту полягає в тому, що суб'єкт господарювання визнає дохід унаслідок передачі обіцянних товарів або послуг клієнтам у сумі, що відображає компенсацію, на яку підприємство очікує мати право в обмін на ці товари або послуги. Стандарт визначає, що суб'єкт господарювання має розглянути судження і всі доречні факти та обставини на кожному з етапів моделі у відношенні договорів з клієнтами. Стандарт визначає порядок обліку додаткових витрат, пов'язаних з укладенням договору з клієнтом, а також витрат, понесених при виконанні договору з клієнтом.

На момент укладення договору Товариство оцінює товари або послуги, обіцяні в договорі з клієнтом, та визначає як зобов'язання щодо виконання кожну обіцянку передати клієнтові або (а)товар чи послугу (або сукупність товарів чи послуг), які є відокремленими; або (б)серію відокремлених товарів або послуг, які по суті є однаковими та передаються клієнтові за однією і тією самою схемою.

Серія відокремлених товарів або послуг передається клієнтові за однією й тією самою схемою, якщо виконуються обидва такі критерії

:  
(а) кожний відокремлений товар або послуга в серії, яку суб'єкт господарювання обіцяє передати клієнтові, з часом відповідатиме зазначеному критерію зобов'язання щодо виконання; та  
(б) для оцінки прогресу суб'єкту господарювання на шляху до повного задоволення обов'язку щодо виконання, а саме обов'язку передати кожний відокремлений товар або послугу в цій серії клієнтові використовуватиметься один і той самий метод.

Наявність у договорі істотного компоненту фінансування

1. Визначаючи ціну операції, Товариство має коригувати обіцяну суму компенсації з метою врахування часової вартості грошей, якщо терміни платежів, погоджені сторонами договору (явно або неявно), надають клієнтові або суб'єктові господарювання значну вигоду у фінансуванні передачі товарів або послуг клієнтові. За таких обставин договір містить значний компонент фінансування. Значний компонент фінансування може існувати незалежно від того, чи висловлена обіцянка фінансування явно уговорі, чи передбачена неявно умовами оплати, погодженими сторонами договору.

2. Мета коригування обіцянної величини компенсації на предмет істотного компоненту фінансування полягає у тому, щоб Товарицтво визнав дохіду сумі, яку клієнт заплатив би за обіцяні товари або послуги, якби клієнт розплачувався за ці товари або послуги грошовими коштами, коли (або по мірі того, як) вони переходятуть до клієнта (тобто ціна продажу у грошових коштах). Оцінюючи, чи містить договір компонент фінансування та чи є цей компонент істотним для договору, Товариство розглядає всі доречні факти й обставини, у тому числі обидва такі аспекти:

(а)різницю (якщо вона є) між величиною обіцянної компенсації та ціною продажу у грошових коштах на обіцяні товари або послуги; та (б) об'єднаний вплив обох таких величин:

(i) очікуваної тривалості часу між часом передачі суб'єктом господарювання обіцянних товарів або послуг клієнтові та часом оплати клієнтом за ці товари або послуги; та  
(ii) переважних ставок відсотка на відповідному ринку.

3. Незважаючи на оцінку в пункті 2, договір з клієнтом не має істотного компонента фінансування, якщо наявний будь-який з таких чинників:(а)клієнт заплатив за товари або послуги авансом, і час передачі таких товарів або послуг на розсуд клієнта;(б)значна величина компенсації, обіцянної клієнтом, – змінна, а величина або час отримання такої компенсації залежить від настання чи ненастання певної майбутньої події, яка в основному непідвладна клієнтові чи суб'єкт господарювання (наприклад, якщо компенсація – це роялті на основі обсягу продажів).

(в)різниця між обіцянною компенсацією та ціною продажу у грошових коштах товару або послуг (як описано в пункті 2) виникає не з причини надання фінансових коштів клієнтові або суб'єктові господарювання, а з інших причин, і різниця між цими сумами пропорційна причинірізниці. Наприклад, умови оплати можуть передбачати надання

суб'єктові господарювання або клієнтові захисту від іншої сторони, якщо він не виконав повністю деякі або всі свої зобов'язання за договором.

Для досягнення мети, зазначенеї пунктом 2, Товариство, коригуючи обіцяну величину компенсації задля урахування істотного компонента фінансування, користується ставкою дисконтування, яка буде відображенав окремій операції фінансування між суб'єктом господарювання та його клієнтом на момент укладення договору. Ця ставка відображатиме кредитні характеристики сторони, яка одержує фінансування за договором, а також будь-яку заставу або забезпечення, надані клієнтом або суб'єктом господарювання, у тому числі активи, передані за договором. Товариство визначає таку ставку шляхом виявлення ставки, за якою дисконтується номінальна вартість обіцяної компенсації до ціни, яку клієнт заплатить грошовими коштами за товари або послуги, коли (або по мірі того, як) вони переходитимуть до клієнта, або застосовує ставку НБУ кредитну. Після того, як договір укладено, суб'єкт господарювання не оновлює ставку дисконтування з метою відображення зміни ставок відсотка або інших обставин (наприклад, зміни оцінки кредитного ризику клієнта).

Товариство подає у звіті про сукупний дохід наслідки фінансування (відсотковий дохід або відсоткові витрати) окрім від доходу від договорів з клієнтами. Відсотковий дохід або відсоткові витрати визнаються лише тією мірою, якою контрактний актив (або дебіторська заборгованість) чи контрактне зобов'язання визнається в обліку договору з клієнтом

### Визнання витрат

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам. Тривалість операційного циклу на Товаристві - до підписання актів виконаних робіт, послуг, але не більше одного календарного року.

Витрати визнаються у Звіті про прибутки та збитки витратами певного періоду за умови відповідності визначеню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи, для яких вони були здійснені. Витрати які не можливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Не визнаються витратами й не включаються до звіту про фінансові результати:

- Платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншими аналогічними договорами на користь комітента, принципала тощо.
- Попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг.
- Погашення одержаних позик.
- Інші зменшення активів або збільшення зобов'язань, що не відповідають ознакам, наведеним у МСФЗ.
- Витрати, які відображаються зменшенням власного капіталу відповідно до МСФЗ.
- Балансова вартість валюти.

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг, класифікація адміністративних витрат і витрат на збут здійснюється згідно з МСФЗ. Бухгалтерський облік витрат ведеться з використанням рахунків класу 9. Перелік та склад статей калькулювання виробничої та податкової собівартості продукції (робіт, послуг) встановлюється на Товаристві окремим додатком до Положення про облікову політику, який складається на початку кожного року та має назву «Розподілення виробничих витрат та розрахунок собівартості послуг».

На Товаристві використовуються передбачені діючими законодавчими актами граничні норми добових на службові відрядження, гранична величина розрахунків готівкою, терміни подачі звіту про використання коштів, тощо.

«Витрати на позики»

Товариство для складання фінансової звітності застосовує базовий підхід до обліку по займах, кредитах, позиках відповідно до МСБО23. Витрати по позиках (процентні та інші витрати понесені у зв'язку з зачлененням позик) визнаються в якості витрат того періоду, в якому понесені з відображенням у звіті про фінансові результати або капіталізуються в залежності від цільового призначення.

### 3.12. Оренда

Оренда класифікується як фінансова, якщо за умовами оренди передаються в основному всі вигоди та ризики, пов'язані з експлуатацією активу і оренда відповідає одному з критеріїв визнання відповідно до МСБО 16 «Оренда». Всі інші види оренди класифікуються як операційна оренда. Активи, що утримуються на умовах фінансової оренди, визнаються активами Товариства за найменшою із вартостей або за справедливою вартістю або дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів на дату отримання. Відповідна заборгованість включається в баланс як зобов'язання по фінансовій оренді з розподіленням на довгострокову та короткострокову заборгованість.

З 01.01.2020 року Товариство застосовує МСФЗ № 16 «Оренда» з відображенням в активах та зобов'язаннях на правах орендаря.

Первісна оцінка активу з права користування

На дату початку оренди орендар оцінює актив з права користування за собівартістю.

Собівартість активу з права користування складається з:

- а) суми первісної оцінки орендного зобов'язання,
- б) будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди;
- в) будь-які первісні прямі витрати, понесені орендарем; та
- г) оцінку витрат, які будуть понесені орендарем у процесі демонтажу та переміщення базового активу, відновлення місця, на якому він розташований, або відновлення базового активу до стану, що вимагається умовами оренди, окрім випадків, коли такі витрати здійснюються з метою виробництва запасів.

Орендар несе зобов'язання за такими витратами або до дату початку оренди, або внаслідок використання базового активу протягом певного періоду.

Первісна оцінка орендного зобов'язання

На дату початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі слід дисконтувати, застосовуючи припустиму ставку відсотка в оренді, якщо таку ставку можна легко визначити. Якщо таку ставку не можна легко визначити, то орендар застосовує ставку додаткових запозичень орендаря.

На дату початку оренди орендні платежі, включені в оцінку орендного зобов'язання, складаються з вказаних далі платежів за право використання базового активу протягом строку оренди, які не були сплачені на дату початку оренди: а) фіксовані платежі (в тому числі по суті фіксовані платежі, як описано в параграфі Б42 МСФЗ 16, за вирахуванням будь-яких стимулів до оренди, що підлягають отриманню).

- б) зміні орендні платежі, які залежать від індексу чи ставки, первісно оцінені з використанням такого індексу чи ставки на дату початку оренди (як описано в параграфі 28);
- в) сум, що, як очікується, будуть сплачені орендарем за гарантіями ліквідаційної вартості; г) ціну виконання можливості придбання, якщо орендар обґрутовано впевнений у тому, що він скористається такою можливістю (оцінену з урахуванням чинників, описаних у параграфах Б37–Б40); та
- г) платежі в рахунок штрафів за припинення оренди, якщо строк оренди відображає реалізацію орендарем можливості припинення оренди.

Змінні орендні платежі, що залежать від індексу або ставки, описаних у параграфі 27б), включають, наприклад, платежі, пов'язані з індексом споживчих цін, платежі, пов'язані з

еталонною ставкою відсотка (такою як LIBOR), або платежами, які змінюються зі змінами ринкових орендних ставок.

#### Подальша оцінка активу з права користування

Після дати початку оренди орендар оцінює актив з права користування, застосовуючи модель собівартості, окрім випадків, коли він застосовує будь-яку з моделей оцінки, описаних в параграфах 34 та 35 МСФЗ № 16 «Оренда».

Товариство вибрало: Модель собівартості

а) з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності;

#### Подальша оцінка орендного зобов'язання

Після дати початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання,

а) збільшуючи балансову вартість з метою відобразити процент за орендним зобов'язанням;  
б) зменшуючи балансову вартість з метою відобразити здійснені орендні платежі; та  
в) переоцінюючи балансову вартість з метою відобразити будь-які переоцінки або модифікації оренди, вказані в параграфі 39–46, або з метою відобразити переглянуті по суті фіксовані орендні платежі (див. параграф Б42) МСФЗ 16.

#### 3.13. «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи»

Облік та визнання зобов'язань та резервів Товариства відбувається відповідно до МСБО 37.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на: довгострокові; поточні; забезпечення; непередбачені зобов'язання; доходи майбутніх періодів.

Зобов'язання Товариства класифікуються як довгострокові (строк погашення більше 12 місяців) та поточні (строк погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання (крім відстрочених податків на прибуток) відображаються в залежності від виду або по амортизаційній або по дисконтованій вартості. До довгострокових зобов'язань належать: довгострокові кредити банків; інші довгострокові фінансові зобов'язання; відстрочені податкові зобов'язання; інші довгострокові зобов'язання.

Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців, якщо в договорі немає пункту про можливість досрочового погашення зобов'язання, та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Довгострокове зобов'язання за кредитною угодою (якщо угода передбачає погашення зобов'язання на вимогу кредитора (позикодавця) у разі порушення певних умов, пов'язаних з фінансовим станом позичальника), умови якої порушені, вважається довгостроковим, якщо: позикодавець до затвердження фінансової звітності погодився не вимагати погашення зобов'язання внаслідок порушення;

не очікується виникнення подальших порушень кредитної угоди протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання. Якщо довгострокові зобов'язання без нарахування відсотків, розмір дисконту є несуттєвим допускається відображення довгострокової заборгованості за первісною вартістю.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком нижче наведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання, або зобов'язання підлягають погашенню протягом 12 місяців після звітного періоду

-Товариство не має безумовного права відсторочити погашення зобов'язання протягом 12 місяців після звітного періоду

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначеню і критеріям погашення зобов'язань. Поточні зобов'язання включають: короткострокові кредити банків; поточну заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями; короткострокові векселі видані; кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги; поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками з позабюджетних платежів, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, за розрахунками із внутрішніх розрахунків; інші поточні зобов'язання.

Поточна кредиторська заборгованість обліковується та відображається в Балансі за первинною вартістю, яка рівняється справедливій вартості отриманих активів або послуг (за сумою погашення).

Товариство проводить переведення частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли станом на дату Балансу за умовами договору до повернення частини боргу залишається менше ніж 365 днів.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, вони розкриваються у примітках якщо ймовірний відтік ресурсів є суттєвим.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках до фінансової звітності в тій мірі, в якій ймовірно отримання Товариством економічних вигід.

### 3.14. «Податки на прибуток».

Товариство є платником податку на прибуток на загальний підставах. Витрати з податку на прибуток визнаються та відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО12. Податок на прибуток обчислюється виходячи з бухгалтерського фінансового результату (прибутку чи збитку). В Податковому обліку податок на прибуток обчислюється враховуючи/ не враховуючи різниці, передбачені ПКУ в залежності від суми доходу за останній рік за даними бухгалтерського обліку.

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рік і суму відстроченого податку. Податок на прибуток відображається в складі прибутку чи збитку в повному обсязі, за винятком сум, що відносяться до операцій, відображеніх у складі іншого сукупного доходу, або до операцій із власниками, відображеніх безпосередньо на рахунках власних засобів, які, відповідно, входять в склад іншого сукупного прибутку чи збитку в складі власних засобів. Поточний податок на прибуток розраховується виходячи з передбачуваного розміру оподатковуваного прибутку за звітний період з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діяли станом на звітну дату, а також суми зобов'язань, що виникли в результаті уточнення сум податку на прибуток за попередні звітні періоди. Відстрочений податок відображається у відношенні тимчасових різниць активів, що виникають між балансовою вартістю, активів і зобов'язань, що визнаються для цілей їх відображення в фінансовій звітності, і їх податковою базою. Відстрочений податок не визнається у відношенні наступних тимчасових різниць: різниці, пов'язані з відображенням у фінансовій звітності гудвіла та ті, що не зменшують базу оподаткування; різниці, що відносяться до активів чи зобов'язань, факт первісного визнання яких не впливає ні на бухгалтерський, ні на оподатковуваний прибуток. Величина відстроченого податку визначається виходячи зі ставок податку на прибуток, які будуть застосовуватися в майбутньому, у момент відновлення тимчасових різниць, ґрунтуючись на діючих або по суті введеніх у дію законах станом на звітну дату. Вимоги по відстроченому податку відображаються в тій мірі, у якій існує ймовірність того, що в майбутньому буде отриманий оподатковуваний прибуток, достатній для покриття тимчасових різниць, неприйнятих витрат по податках і невикористаних податкових пільг. Розмір вимог по відстроченому податку зменшується в тому розмірі, у якому не існує більше ймовірності того, що буде отримана відповідна вигода від реалізації податкових вимог.

У проміжній фінансовій звітності відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання наводяться у балансі в сумі зазначених активів і зобов'язань, що визначені на 31 грудня попереднього року без їх обчислення на дату проміжної фінансової звітності.

### 3.15. «Виплати працівникам»

Всі винагороди працівникам на Товаристві обліковуються як поточні у відповідності з МСБО19. Компанія здійснює на користь своїх працівників відрахування до Державного пенсійного фонду України. Здійснення таких внесків передбачає поточні нарахування працедавцем таких внесків, які розраховуються як відсоток від загальної суми заробітної плати.

У звіті про сукупний дохід витрати по таких внесках відносяться до періоду, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівникові.

Товариство бере участь у державній пенсійній програмі з визначеними виплатами, яку засновано у законодавчому порядку, участь у якій є обов'язковою для усіх компаній, що мають робочі місця з особливо шкідливими та важкими умовами праці (Список 1 та Список 2). Зобов'язання Товариства за даною програмою виплат формуються поступово, протягом усього періоду трудової діяльності працівника на атестованому у встановленому порядку робочому місці, що дає право на отримання пільгової пенсії.

Крім того, у Товариства діють інші програми з визначеною виплатою, які здійснюються у термін більше 12 місяців після закінчення звітного періоду, та підлягають оцінюванню актуарним методом. До таких програм підприємства відносяться виплати по закінченні трудової діяльності, такі як одноразові виплати при виході на пенсію, а також інші довгострокові виплати працівникам, такі як виплати до ювілейних дат, визначені галузевою угодою, у сфері залізничного транспорту та колективним договором.

ПрАТ «Завод Фрегат» здійснює поточні відрахування до Державного пенсійного фонду. Внески розраховуються як певний встановлений законодавством відсоток від загальної суми заробітної плати. Товариство не має ані юридичного ані конструктивного зобов'язання здійснювати подальші внески щодо заробітної плати. Зобов'язання за внесками виникає разом із зобов'язанням з заробітної плати. Вказані витрати за внесками відносяться до того ж періоду, що й відповідна сума заробітної плати.

### 3.16. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Сторони вважаються пов'язаними якщо перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб при прийнятті фінансових чи операційних рішень, що визнано МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», також пов'язаними сторонами вважаються підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи. При визначені, чи є компанія пов'язаною стороною основна увага приділяється сутності відносин а не їх юридичній формі.

Операція з пов'язаною стороною – передача ресурсів, послуг або зобов'язань між суб'єктами господарювання, що звітує та пов'язаною стороною, незалежно від того, чи призначається ціна.

### 3.17. «Операційні сегменти»

Товариство в силу своїх особливостей та складеною практикою організації займається одним видом діяльності. У зв'язку з цим господарчо-галузеві сегменти не виділені. Товариство займається реалізацією товарів та послуг тільки на території України, в зв'язку з цим географічні сегменти не виділяються. У разі розширення масштабів діяльності Товариства та прияві нових видів діяльності Товариство буде представляти фінансову звітність у відповідності з МСБО8.

#### Форми фінансової звітності

Товариство визначає форми представлення фінансової звітності:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) складається методом поділу активів та зобов'язань на поточні та довгострокові.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) складається методом поділу витрат за функціональними ознаками.

Звіт про зміни у власному капіталі подається в розгорнутому форматі.

Звіт про рух грошових коштів складається відповідно з МСБО7 прямим методом.

Примітки до фінансової звітності складаються відповідно з обов'язковими вимогами до розкриття інформації, викладених у всіх МСБО/МСФЗ. Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення.

#### 4. СУТТЕВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОЦІНКИ

Підготовка фінансової звітності згідно з МСФЗ, МСБО та тлумачень вимагає від керівництва формування суджень, оцінок та припущення, які впливають на застосування облікових політик, а також на елементи фінансової звітності - суми активів, зобов'язань, доходів та витрат, відображені у фінансовій звітності. Оцінки та пов'язані з ними припущення ґрунтуються на історичному (попередньому) досвіді та інших факторах, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин, результати яких формують основу суджень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел. Хоча ці оцінки ґрунтуються на найкращому розумінні керівництвом поточних подій та операцій, фактичні результати зрештою можуть суттєво відрізнятися від цих оцінок та розрахунків.

Під час підготовки цієї фінансової звітності керівництвом було зроблено наступні судження, оцінки та припущення в областях, де такі судження є особливо важливими, що характеризуються високим рівнем складності, областях, в яких припущення і розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ:

- 1) Товариство продовжуєватиме свою діяльність на підставі принципу безперервності.
- 2) Жодний компонент бізнесу та/або група активів чи окремі активи не передбачені на продаж та не класифіковані як групи вибуття. Вся діяльність розглядається як діяльність, що продовжується, інформація з припиненої діяльності не наводиться.
- 3) Строки корисного використання довгострокових нефінансових активів є предметом судження, що ґрунтуються на досвіді використання подібних активів; цілком зношені активи продовжують використовуватися та не можуть бути списаними з балансу, так як Товариство їх фактично використовує, підтримує робочий стан.
- 4) Резерви щорічних відпусток містять оціночні значення відповідно до методології, визначеній обліковою політикою.
- 5) Керівництво вважає, що застосування і розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатнім і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилася будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.
- 6) Оцінка приблизної справедливої вартості по фінансових активах та зобов'язаннях, що обліковуються не за справедливою вартістю, але розкриття справедливої вартості яких вимагається, містить припущення щодо їхньої справедливої вартості (передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам та інш.).
- 7) Облік фінансових активів в частині зменшення корисності містить ряд припущення та оцінок (наявність чи відсутність ознак знецінення, майбутні грошові потоки тощо).
- 8) Відстрочений податковий актив визнається в тій мірі, в якій існує ймовірність наявності оподатковуваного прибутку, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці і податкові збитки. Час утилізації/погашення відстрочених податкових активів та зобов'язань теж є припущенням, на підставі якого застосовуються відповідні майбутні ставки податку.
- 9) Товариством оцінено, що для тих активів/зобов'язань, що відображені в балансі як довгострокові (крім відстрочених податків), на відміну від поточних, відшкодування/погашення відбудеться більш ніж через дванадцять місяців (або операційного циклу) з дати балансу.
- 10) Товариством оцінено, що всі договори оренди, по яких воно виступає стороною, не містять ознак фінансової оренди та повинні класифікуватися як операційна оренда.
- 11) Аналіз чутливості та інші аналізи щодо управління ризиками містять припущення стосовно варіювання чинників та їхнього впливу на активи, зобов'язання, сукупний дохід та капітал.
- 12) Знецінення основних засобів відповідно до МСФЗ 36 «Знецінення активів» - Товариство переглянуло балансову вартість необоротних матеріальних активів (в основному основних засобів) для визначення ознак знецінення
- 13) Термін корисного використання основних засобів – Товариство переглянуло строки корисного використання на кінець фінансового року та не очікує відхилення від попередніх оцінок, зміни, що враховуються як зміни в облікових оцінках згідно з МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» не було

- 14) Резерв під сумнівну заборгованість – Товариство визначило створює чи не створює резерв під сумнівні борги для покриття можливих збитків та розрахувало відповідні суми
- 14) Товариством зроблено припущення про те, що судові справи, по яких воно виступає відповідачем, будуть виграні у судах усіх інстанцій.
- 15) Суттєвими елементами фінансової звітності є статті, що складають більше 10% валути балансу.
- 16) Операцій, подій та умов до яких відсутні конкретні МСФЗ не було. У разі, якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною.

#### 4.1. Виправлення помилок .

Відповідно до МСФЗ (IAS) 1.41-44 і МСФЗ (IAS) 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки».

Помилки можуть виникати щодо визнання, оцінки, подання або розкриття інформації про елементи фінансової звітності. Фінансова звітність не відповідає МСФЗ, якщо вона містить або суттєві помилки, або несуттєві помилки, зроблені навмисно для досягнення особливого подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності або грошових потоків суб'єкта господарювання. Потенційні помилки поточного періоду, виявлені протягом цього періоду, виправляють до затвердження фінансової звітності до випуску.

Відповідно до параграфа 43, суб'єкт господарювання виправляє суттєві помилки попереднього періоду ретроспективно в першому комплекті фінансових звітів, затверджених до випуску після їх виявлення шляхом: а) перерахування порівнюваних сум за поданий попередній період (періоди), у якому відбулася помилка, або б) перерахування залишків активів, зобов'язань та власного капіталу на початок періоду за найперший з поданих попередніх періодів, якщо помилка відбулася до першого з поданих попередніх періодів.

Товариством були визначені помилки щодо визнання, оцінки, подання або розкриття інформації про елементи фінансової звітності по МСФЗО, та зроблено ретроспективний перерахунок по деяким статтям, що істотно впливають на показники звіту про фінансовий стан на початок попереднього періоду.

Тому були перераховані вхідні залишки станом на 31.12.2020р. :

До змін вхідні залишки на початок 2020 року  
 Після змін вхідні залишки на початок 2020 року  
 Різниця  
 Номера приміток

Нерозподілений прибуток (збиток)

-23639

-19400

+ 4239

1,2

Капітал в дооцінках

31968

27729

-4239

## 5. 1. Політика управління ризиками.

Управління ризиками відіграє важливу роль в операційній діяльності Товариства, яке здійснюється в ході постійного процесу оцінки та визначення рівнів ризику, та засновано на системі внутрішнього контролю. В ході процесу стратегічного планування, керівництво Товариства також оцінює ризики ведення діяльності, такі як зміна середовища, технології або зміна галузі. Керівництво Товариства розглядає та затверджує принципи управління кожним із зазначених ризиків.

Управління ризиком капіталу – Товариство управляє своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування на безперервній основі, розширення бізнесу і, водночас, гарантувати максимальний прибуток учасникам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Товариство вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості.

Основні категорії фінансових інструментів – основними фінансовими зобов'язаннями Товариства є торгова кредиторська заборгованість, заборгованість по залученим грошовим коштам клієнтів по брокерським договорам, інші довгострокові зобов'язання та поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Товариства. Товариство має різні фінансові активи. Такі як грошові кошти та їх еквіваленти, торгову дебіторську заборгованість. Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Товариства є ринковий ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик – являє собою ризик того, що споживач (клієнт) може не виконати своїх зобов'язань перед Товариством у строк, що може привести до фінансових збитків у Товариства. Кредитний ризик Товариства головним чином пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю. Суми подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Товариства на основі попереднього досвіду та оцінки поточної економічної ситуації.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами буде коливатися, внаслідок зміни ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе наступні ризики: валютний ризик (виникає внаслідок можливості того, що зміни курсів валют будуть здійснювати негативний вплив на майбутні грошові потоки чи справедлива вартість фінансових інструментів), ризик зміни відсоткової ставки (виникає внаслідок можливості того, що зміни в процентних ставках негативно вплинуть на майбутні грошові потоки або справедлива вартість фінансових інструментів), інший ціновий ризик. Ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

інший ціновий ризик (other price risk)

Ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

прострочений (past due)

Фінансовий актив є простроченим, якщо контрагент не здійснив платежу, коли настав його строк за контрактом.

Ризик ліквідності – представляє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої

зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення у звичайних або непередбачених умовах. Позиція ліквідності Товариства контролюється та управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів, облік і аналіз вимог і зобов'язань у розрізі контрактних термінів погашення, для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

## 5.2. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТА ЗОБОВ'ЯЗАНЬ

Розкриття інформації стосовно очікуваної справедливої вартості активів та зобов'язань здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Справедлива вартість являє собою ціну, яка була б отримана у результаті продажу активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції на основному (найсприятливішому) ринку на дату оцінки за поточних ринкових умов (тобто первісна ціна), незалежно від того чи спостерігається така ціна безпосередньо, чи оцінена за допомогою іншої методики оцінки.

Справедлива вартість фінансових інструментів, за виключенням інвестицій, утримуваних до погашення, і грошових коштів та їх еквівалентів, які оцінюються за амортизованою вартістю, є сумою, за яку інструмент можна обміняти в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними одна від одної сторонами, за винятком операцій примусового продажу або ліквідації. Ма думку керівництва Компанії, балансова вартість її фінансових активів та зобов'язань приблизно дорівнює їх справедливій вартості станом на 31 грудня 2020 та 2019 років. Для інвестицій в облігації внутрішньої державної позики Компанія вважає, що балансова вартість приблизно дорівнює справедливій вартості при відхиленні +/- 5%.

Очікувана справедлива вартість фінансових інструментів визначалась Компанією із використанням доступної ринкової інформації, у разі її наявності, та відповідних методик оцінки. Однак, часто для визначення очікуваної справедливої вартості необхідне використання професійних суджень для тлумачення ринкових даних. Україна продовжує демонструвати певні характеристики ринків, що розвиваються, а економічні умови продовжують обмежувати обсяг діяльності на фінансових ринках. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відображати операції ліквідаційного продажу і, відповідно, не відображати належну справедливу вартість фінансових інструментів. Керівництво використало усю доступну ринкову інформацію для оцінки справедливої вартості фінансових інструментів.

Очікувана справедлива вартість фінансових інструментів із фіксованими відсотковими ставками та визначенім терміном погашення, для яких не існує котируваних ринкових цін, визначається на основі очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих за поточними відсотковими ставками для нових інструментів з аналогічним кредитним ризиком та залишковими строками погашення. Використані ставки дисконтування відповідають кредитному ризику Компанії і також залежать від валюти та терміну погашення фінансового інструмента. Оцінка справедливої вартості фінансових інструментів, відносилася до категорії Рівня 2 (отримана із вхідних даних, які не є котируваними цінами, включеними до Рівня 1, які підлягають спостереженню для активу або зобов'язання) ієархії справедливої вартості станом на 31 грудня 2020 та 2019 років. Справедлива вартість інструментів, віднесені до Рівня 2 (див. вгорі), розраховувалась із використанням методу дисконтування потоків грошових коштів. Не існувало фінансових інструментів, які б оцінювались за амортизованою вартістю, але для яких справедлива вартість розкривалась як належна до Рівня 3 у поточному або попередньому роках. Це стосується дисконтування по МСФЗ 9 поточної крежиторської заборгованості по довгостроковим зобовязанням з отриманих кредитів та заборгованості по нарахованих відстокам станом на 31.12.2020 року. Сума дисконту склала з урахуванням 2019 року 5305,4 тис. грн. по компанії ТОНЕЛОН.

## 6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПО СТАТЯМ, РЕКЛАСИФІКАЦІЯ ТА ПОДАННЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

### 6.1. Основні засоби

Зміни у вартості основних засобів: тис. грн

Будинки та споруди  
Машини та обладнання  
Транспортні засоби  
Інструменти, прилади та інвентар  
Інші основні засоби  
Всього  
Первісна вартість:

31 грудня 2019 року

284509

39472

902

1117

2411

328411

Придбання

1880

753

215

5255

Збільшення вартості

247977

571574

9317

1573

2034

832475

Виготовлення

Надійшло всього

249857

572327

9317

1788

2034

837730

Вибуття

14817

7823  
54  
341  
1323  
24358

На 31 грудня 2020 року

519549

603976

10165

2564

5529

1141783

Накопичена амортизація:

На 31 грудня 2019 року

198423

27515

831

900

1021

228690

Збитки від знецінення

119223

497259

5593

63

194

622332

Амортизація періоду

1505

2438

132

68

679

4822

Кориг.зносу з придбан.

Вибуття

10006

7443

54

16

369

17888

Кориг.зносу зі спис.ОЗ

На 31 грудня 2020 року

309145

519769

6502

1015

1525

837956

Залишкова вартість на 31 грудня 2020 року

210404

84207

3663

1549

4004

303827

#### 6.2. Відстрочені податкові активи

Станом на 31.12.2020р. склали 6973,0 тис. Грн., станом на 31.12.2019р. склали 11562,0тис.грн., тобто зменшилися в сумі 4589,0 тис.грн.

#### 6.3. Грошові кошти

Склад грошових коштів та їх еквівалентів:

тис.грн.

Статті

31.12.2019

31.12.2020

Грошові кошти в національній валюті в банках

460

25851

Грошові кошти в іноземній валютах

Готівка

0

0

Усього

2946

460

#### 6.4. Запаси – склад запасів:тис.грн.

Складові запасів

31.12.19

31.12.20

Сировина і матеріали

18860

28210

Купівельні напівфабрикати, запасні

частини

15724

26720

Пальне

250

79

Тара і тарні матеріали

14

38

Будівельні матеріали

225

204

Запасні частини

932

168

НЗП

66507

68751

готова продукція

11262

10908

товари

1371

1784

Усього

115145

136862

В статті виробничі запаси вартість яких визначена на нетто-основі, тобто за вирахуванням резерву знецінення згідно МСБО №2 «Запаси» по неліквідним ТМЦ, по яким резерв знецінення станом на 31.12.2020 року склав 6293,0 тис. грн.

6.5. «Непоточні активи, утримувані для продажу та припинена діяльність»

Станом на 01.01.2020 року та 31.12.2019 року Товариство не має довгострокових активів, призначених для продажу, (груп вибуття) та не має діяльності, що припиняється або вже припинена.

#### 6.6 . Дебіторська заборгованість

Класифікація за строками непогашення:

31.12.19

31.12.20

До 12 місяців

22010

57668

від 12 до 18 місяців

162

11043

від 18 до 36 місяців

228

306

Резерв згідно МСФЗ 9

-1392

-4792

Усього

21008

64225

Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2019 року складає :  
Резерв на неликвиды

6293  
кредитні ризики

резерв дебіторської заборгованості  
4792

В тому числі:

По підприємства м::

Генерація Плюс ТОВ  
1383

ЕТЛ Груп ТОВ  
69

Украгроком ТОВ  
55

Інші  
3285

#### 6.6. Поточні фінансові інвестиції

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та інвестиційні сертифікати, які придбані в поточному році з метою їх подальшого продажу як цінних паперів.

Статті  
31.12.2019

31.12.2020

Інвестиційні сертифікати та акції

4661

0

інші

0

0

Всього

4661

0

Станом на 31.12.2020 року списані на збитки за рахунок того, що вони були заблоковані Нацкомісією з цінних паперів та фондового ринку та припинені торги по одному з емітентів в сумі 4661,0 тис. грн..

#### 6.7. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Сума довгострокових зобов'язань станом на 31.12.2020р. Складає 1003,0 тис. грн., за рахунок:

Статті

31.12.2019

31.12.2020

Відстрочені податкові зобов'язання

3344

0

Інші довгострокові зобов'язання

415

1003

В складі інших довгострокових зобов'язань рахуються зобов'язання по операційній оренді згідно договору та МСФЗ № 16 «Оренда»

## 6.8. Власний капітал

Статті

31.12.2019

31.12.2020

Зареєстрований (пайовий) капітал

10967

10967

Капітал у дооцінках

27729

242212

Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)

-19400

-19870

Усього власний капітал

19296

233309

## Статутний капітал Товариства

Статутний капітал Товариства визначено під час корпоратизації державного майна, яке знаходилось на державному підприємстві - станом на 01.07.1994 р. за діючою на час оценки Методикою оцінки вартості майна під час корпоратизації .За час існування Товариства, розмір статутного капіталу збільшувався шляхом розміщення додаткового випуску простих Іменних акцій документарної форми існування.

Відповідно до останніх змін до статуту, зареєстрованого у державному реєстрі 04.05.2011р., акції Товариства існують виключно у бездокументарній формі.

Останнє Свідоцтво про випуск акцій № 29/14/1/10 від 13.10.2010р. номер емісії 6, зареєстроване Миколаївським ТУ, форма випуску бездокументарна.

Номінальна вартість однієї акції встановлена на рівні 0,25 грн.

Кількість випущених акцій - 43 868 200 шт.

Всі акції оплачені повністю за вартістю, не нижче номінальної.

Вилучений та неоплачений капітал відсутні.

Протоколом загальних зборів акціонерів від 12.04.2017р. пройшло зміну найменування ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАВОД «ФРЕГАТ» на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАВОД «ФРЕГАТ».

Акціонери згідно з реєстром акціонерів Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 10967050.00 ВЛАСНИК ІСТОТНОЇ УЧАСТІ - КОМПАНІЯ "ФРЕГАТ ІНЖІНІРІНГ ЛІМІТЕД" - КОМПАНІЯ "ОМЕГА ІНДАСТРІЗ ХОЛДІНГ С.А." - ДЕМЕНТИЄНКО ОЛЕКСАНДР ВІКТОРОВИЧ, гр-н України

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) УЧАСНИКА (ЗАСНОВНИКА) ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ, ЯКЩО УЧАСНИК (ЗАСНОВНИК) - ЮРИДИЧНА ОСОБА - КОМПАНІЯ "ФРЕГАТ ІНЖІНІРІНГ ЛІМІТЕД" - ДЕМЕНТИЄНКО ОЛЕКСАНДР ВІКТОРОВИЧ, гр-н України

## Капітал у дооцінках

Зміни в капіталі в дооцінках сумі 41256,0 тис. грн. пояснюються:

Відповідно по МСБО № 36 «Зменшення корисності активів» було проведено перерахунок теперішньої вартості оцінених майбутніх грошових потоків, які, за очікуванням, виникнуть від реалізації актива або від одиниці, що генерує грошові потоки, та було визначено зменшення збитків від знецінення після до оцінки активів станом на 31.12.20р. в сумі 41256,0 тис. грн., які відображені в зносі основних засобів та привели до збільшення капіталу в дооцінках. Проведена дооцінка основних засобів станом на 31.12.2020 року в сумі 173227,0 тис. грн.

## Непокритий збиток

Статті  
31.12.2019  
31.12.2020  
Нерозподілений прибуток( непокритий збиток)  
-19400  
-19870

В звітному періоді Товариство отримало чистий збиток в сумі 470,0 тис. грн, проти минулого року був чистий збиток в сумі 26499,0 тис. грн., тобто Товариство отримало збитки за рахунок визначення до справедливої вартості поточних фінансових інвестицій ( акцій) ,які були заблоковані НЦПФР та прекращені торги по емітентам одних з акцій в сумі 4661,0 тис. грн.

6.9. Резерви «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» та «Виплати працівникам»  
За 12 місяців 2020 року Товариство не мало ніяких інших видів резервів крім резерву відпусток, що складає станом на 31.12.2020 року 2811,0 тис. грн.  
Співробітники Товариства отримують пенсійне забезпечення від Пенсійного фонду у відповідності з нормативними документами та законами України. Товариство зобов'язане відраховувати визначений відсоток заробітної плати до Пенсійного фонду з метою виплати пенсій. Єдиним зобов'язанням Товариства по відношенню до даного пенсійного плану є відрахування певного відсотку зарплати до Пенсійного фонду.  
Інші резерви за зобов'язаннями та платежами сумай термін по яким не визначені не створювалися, так як у Товариства не було поточного юридичного або конструктивного зобов'язання, що виникало внаслідок минулих подій, та існує ймовірність що для погашення такого зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, які передбачають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім ступенем точності.  
МСБО19 «Виплати працівникам»  
Пенсійні зобов'язання не нараховуються, так як в Україні не має актуарного розрахунку в Пенсійному фонді, та дані витрати є поточними кожного року. Щорічно в Пенсійний фонд перераховуються кошти пільгових пенсій, призначених відповідно до пункту 2 Прикінцевих положень Закону України «Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування», в частині пенсій, призначених відповідно до пункту «а» ст..13 Закону України «Про пенсійне забезпечення» » ( по спискам №№ 1,2).

Сума відрахувань склала:  
Поточні витрати(в складі інших операційних витрат)  
2019  
2020  
Список 1  
645  
674

Список 2  
541  
566

6.10. Поточна кредиторська заборгованість  
Статті  
31.12.2019  
31.12.2020  
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобовязаннями  
234129  
285206

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

10812

12135

Заборгованість з одержаних авансів

12984

31035

Заборгованість за податками

737

761

Заборгованість з оплати праці

2665

3117

Заборгованість із страхування

685

720

Поточні забезпечення

2631

2811

Інші поточні зобов'язання

6552

37474

В т.ч. податковий кредит

5229

10086

УСЬОГО

271195

375115

Сума поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями станом на 31.12.2020р. складає - 285206.0 тис. грн. Перед компанією ТОНЕЛОН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД:

-згідно Угоди №1804/08 від 18.04.2008р. в долларах США, під 9,8% річних, строком погашення до 15.09.2018р., та

-згідно Угоди №25/07-2 от 25.07.2007г. в євро, під 10 % річних, строком погашення до 30.09.2017р.

По Угоді №1804/08 від 18.04.2008р, яка дійсна до 15.09.2018р. по компанії ТОНЕЛОН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД .

Відповідно до п.5.4.3 МСФЗ 9 в частині модифікації договірних грошових потоків до Фінансових активів, які оцінюються за амортизованою собівартістю за умовами , коли : (а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків Товариством застосувано зміна ставки дисконтування та нараховано доходу від цього в сумі 15701,0 тис. грн . ,при цьму проведено амортизацій за минулий рік по ставці ,які були раніше в договорах позик.

Заборгованість з одержаних авансів станом на 31.12.2020року збільшилась на суму 18051,0тис.грн., та склала 31035,0 тис.грн та в основному вона складається по договорах з :

№ з/п

Контрагент

№ та дата договору

Сума (тис.грн.)

1

Компанія ТОНЕЛОН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД

262/ВД/Д-130 від 07.10.16

2 627	
2	
ЗЕМЛЯ РАДОСТИ ФГ 42032918	
Без угоди	
573	
3	
ГЕЛЮС СТРАТЕГІЯ ТОВ 37619730	
262/МК-23 от 27.03.19	
486	
4	
КОРУМ ДРУЖКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД ТОВ 37295825	
КДРМЗ/028-19 от 15.01.19	
109	
5	
МАЦЬКО В.О. СФГ 30847325	
262/C-148 от 09.09.20	
5026	
6	
КОРУМ СОРС ТОВ 37903071	
КС-24.01.18 от 24.01.18	
431	
7	
СОЛАР СТАЛЬКОНСТРУКЦІЯ ТОВ	
262/Д-107 от 14.07.17	
217	
8	
СВІТЛО ШАХТАРЯ ХМЗ ПАТ 00165712	
262/Г-96 от 14.11.14	
728	
	СШ/43-19 от 15.01.19
360	
9	
	ХЕВІ МЕТАЛ ТОВ 41890949
	Без угоди
9838	
10	
	Ферронік фірма ТОВ 33475122
	262/C-11 от 11.07.20
2850	
11	
	ПАРК ІНВЕСТ ТОВ 35082684
	262/Д-136 от 21.09.20
1745	
12	
	Інші
6045	
ВСЬОГО	
31035	

В зв'язку з тим, що передоплата рахується менш ніж один рік, п. 60,63 МСФЗ 15 «доходи» в частині фінансування Товариством не застосовувався.

6.11. Дохід від реалізації продукції , товарів та послуг

Склад доходів від реалізації продукції , товарів та послуг, що були отриманні за рік, що закінчується 31 грудня 2020 року:

Види продукції товарів, (послуг)

тис.грн.

2019

2020

Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій  
210563

243520

Лиття інших кольорових металів

34

Оброблення металів та нанесення покріттів на метали

6208

4714

Механічне оброблення металевих виробів

1305

775

Виробництво підіймального та вантажно-розвантажувального устаткування  
4354

6228

Виробництво гіdraulічного та пневматичного устаткування

2486

1133

Виробництво інших кранов і клапанів

6853

6313

Виробництво машин і устаткування для сільського та лісового господарства  
92094

141907

Виробництво машин і устаткування для виготовлення харчових продуктів і напоїв , перероблення тютюну

3806

Виробництва підшипників, зубчатих передач, елементів механічних передач і приводів  
8639

13128

Діяльність кафе

104

84

Лиття сталі

6143

7841

Неспеціалізована оптова торгівля

9683

Установлення та монтаж машин і устаткування

Діяльність вантажного автомобільного транспорту	
462	
720	
Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання дослідження та навігації	
282	

Складське господарство

25

3

Усього

353048

429733

Доходи від реалізації товарів та послуг в поточному році збільшились на суму 76685,0 тис.грн.або на 21,7% проти минулого року.

6.12. Інші операційні доходи (витрати)

Склад інших операційних доходів (витрат), отриманих за рік, що закінчується 31 грудня 2020 року:

тис.грн.

Елементи інших операційних доходів

2019

2020

Дохід від реалізації валюти

71

33

Дохід від реалізації оборотних активів

21691

14713

Дохід від операційної оренди активів

200

37

Дохід від операційної оренди активів

355

763

Дохід від отриманих штрафів

18

Дохід від відшкодування збитків

7

12

Дохід від списання кредиторської заборгованості

316

Дохід від безоплатно отриманих активів

2

Інші операційні доходи

3337

1888

Усього

25977

17466

тис.грн.	
тис.грн.	
Елементи інших операційних витрат	
2019	
2020	
Утримання соціальної сфери	
70	
108	
Собівартість реаліз. інострannoї валюти	
144	
154	
Собівартість реаліз. виробничих Запас ів,ОЗ, оборотних активів	
21454	
11571	
Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості	
3637	
7243	
Втрати від операційної Курсової Різниці	
1727	
419	
Витрати на дослідження і розробки	
Нестачі та потері від порчі цінностей	
7645	
3285	
Призн .пені,штрафи,неустойки	
300	
2077	
Інші операційні витрати	
2381	
9897	
Усього	
37358	
34754	

тис.грн.

Елементи адміністративних витрат	
2019	
2020	

Заробітна плата	
10917	
12185	

Єдиний соціальний внесок

2693  
2682

Пенсійний фонд України  
1190  
1240

Матеріальні витрати  
1352  
1165

Амортизація  
601  
821

Витрати на відрядження  
906  
1025

Витрати на сплату податків  
4321  
3445

Послуги банків  
324  
506

Підписка на періодичні видання  
16  
15

Комунальні послуги  
1937  
1729

Транспортні витрати  
81  
61

Консультаційні послуги  
281  
59

## Послуги з програмного забезпечення

22

Витрати на зв'язок  
177  
207

Нотаріальні послуги  
170  
34

Обслуговування оргтехніки  
251  
75

Ремонт та обслуговування обладнання  
101

Обслуговування цінних паперів  
158  
182

Будівельні роботи  
350  
3

Оренда приміщення  
866  
559

Агентські послуги з продажу

Інші витрати  
3236  
936

Усього адміністративні витрати  
28637  
27052

Адміністративні витрати збільшилися в поточному році за рахунок збільшення нарахування заробітної плати та відрахувань та зменшилися витрати на сплату податків, витрат на оренду та інших витрат.

6.13. Витрати на збут

Склад витрат на збут

Елементи витрат

Сума, тис. грн.

2019

2020

Оплата праці

2475

2948

Єдиний соціальний внесок

499

589

Амортизація

26

13

Витрати на відрядження

25

17

Матеріальні витрати

187

78

Послуги з дослідження ринку

1980

Митні витрати

79

111

Агентськи послуги з продажу

412

Транспортні витрати

2038

1898

Послуги комісіонера

1925

Послуги зі зберігання продукції

47

Гарантійне обслуговування та заміни

619

78

Інші

3039

1149

Усього витрати на збут

11371

8861

Витрати на збут зменшились проти минулого року, за рахунок зменшення використання матеріальних витрат, витрат на відрядження, транспортних витрат та витрат на відрядження.

#### 6.19. Інші дохіди та інші витрати

Елементи доходів

2019

2020

Інші доходи

87861

38655

Інші витрати

106536

98221

Інші фінансові витрати

тис.грн.

Елементи витрат

2019

2020

Відсотки за кредит

311

Дисконтування

440

Усього

440

311

#### 6.14. Податок на прибуток

До складу податку на прибуток входить поточний податок на прибуток і відстрочений податок на прибуток. Відстрочений податковий актив (зобов'язання) відображається у фінансовій звітності у складі Звіту про сукупний дохід (збиток), окрім випадків, коли відстрочений податковий актив (зобов'язання) відображається у капіталі.

Поточний податок на прибуток – це сума, яка розраховується як відсоток від прибутку поточного періоду, що підлягає оподаткуванню (згідно з податковою звітністю з податку на прибуток). Порядок розрахунку прибутку, що підлягає оподаткуванню, та ставка податку на прибуток встановлюється законодавством України.

Відстрочений податок на прибуток визнається для всіх тимчасових різниць, якщо існує впевненість, що ці тимчасові різниці будуть у майбутньому брати участь у розрахунку прибутку, що підлягає оподаткуванню.

Відстрочений податок на прибуток відображає чистий податковий ефект від тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань для цілей фінансової звітності і для цілей оподаткування.

Склад витрат з податку на прибуток:

тис.грн.

Елементи витрат з податку на прибуток

2019

2020

Відстрочений податковий актив

-185

-1245

## Відстрочені податкові зобов'язання

732

-3344

Усього

547

-4589

## Відстрочені податки

Склад відстрочених податків

тис.грн.

2019

2020

## Відстрочені податкові активи

Залишок на початок року

14334

11562

Залишок на кінець року

11562

6973

Включено до звіту про фінансові результати

-2040

-1583

## Відстрочені податкові зобов'язання

Залишок на початок року

4076

3344

Залишок на кінець року

3344

0

Об'єктом оподаткування є балансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), а також розрахунок різниць для підприємств з доходом більш ніж 20,0 млн. грн. Товариство отримало в 2020р. прибуток (за ф.2 рядок 2290 до оподаткування) в сумі 1113,0 тис. грн., та

врахувала в декларації з податку на прибуток суму від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років (підпункт 140.4.2 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України) в сумі 768,0тис. грн.

Тому об'єкт оподаткування в декларації за 2020 рік в сумі 1881,0 тис. грн.

В бухгалтерському обліку отримано витрати з податку на прибуток в сумі 1583,0 тис. грн., тоді чистий збиток склав 470,0 тис. грн.

Законодавство дозволяє податковим органам накладати додаткові податкові зобов'язання стосовно певних операцій, включно, але не обмежуючись, операціями із пов'язаними сторонами, якщо, на їхню думку, ціна операції відрізняється від ринкових умов. Враховуючи що практика впровадження нових правил трансфертного ціноутворення на даний момент не достатньо розвинута, і певні положення нового законодавства містять суперечності та їх не можна назвати однозначними, вплив будь-якої претензії з боку податкових органів щодо позиції Компанії із його застосування неможливо достовірно оцінити.

Компанія, отримує послуги, які входять у сферу застосування українських нормативно-правових актів щодо трансфертного ціноутворення. Компанія подала звіти щодо контролюваних операцій

за 2019 рік у належні строки (тобто, до 30 вересня наступного року). Звіт щодо контролюваних операцій за 2020 рік має бути поданий Компанією до 1 жовтня 2021 року. На думку керівництва Компанії, Компанія дотримується вимог щодо трансфертного ціноутворення.

## 7. Звіт про рух грошових коштів

Звіт щодо руху грошових коштів Товариства за звітний період складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображені рух грошових коштів від операційної та не операційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Стаття

2019

2020

1

2

3

### I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від:

Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

100050

228485

Цільового фінансування

759

757

Надходження авансів від покупців і замовників

245335

280049

Надходження від повернення авансів

6979

2557

Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках

154

Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)

214

Інші надходження

234

4421

Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)

-98935  
-99867

Праці  
-39288  
-41664

Відрахувань на соціальні заходи  
-12413  
-13006

Зобов'язань з податків і зборів  
-15268  
-28475

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість  
-1152

Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів  
-14116

Витрачання на оплату авансів  
-219986  
-312290

Витрачання на оплату повернення авансів  
-7124  
-28045

Інші витрачання  
-2106  
-3606

Чистий рух коштів від операційної діяльності  
-41763  
-10376

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Фінансових інвестицій

26082

необоротних активів  
17150  
11421

необоротних активів

-1089

-207

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності

16061

37296

### III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Отримання позик

-

6267

Погашення позик

-23341

7317

Витрачання на сплату відсотків

-368

Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди

-50

Чистий рух коштів від фінансової діяльності

23341

-1468

Чистий рух грошових коштів за звітний період

-2361

25452

Залишок коштів на початок року

2946

460

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів

-125

-61

Залишок коштів на кінець року

460

25851

Чистий рух коштів за звітний період всього: 25851,0 тис. грн. В основному за рахунок здійснення передоплат за товарно-матеріальні цінності для виробництва і реалізації готової продукції згідно діючих контрактів та договорів.

8. Аналіз впливу внесених коригувань на вартість власного капіталу і фінансового результату

тис. грн.

Статутний капітал  
Капітал в дооцінках  
Резервний капітал  
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)  
Усього

1.Залишки на 31.12.2019 р.

10 967

31968

-23639

19296

2.Коригування залишків за 2019рік

-4239

4239

0

3.Скориговані залишки на 31.12.2019р.

10 967

27729

-19400

19296

4.Чистий прибуток(збиток) за звітний період

-470

-470

5.Зміни за 2020 рік, у т.ч.

214483

214483

-дооцінка необоротних активів

173227

173227

-зменшення збитку від знецінення активів (інші зміни)

41256,0

6.Залишки на 31.12.2020р.

10 967

242212

-19870  
233309

Отримано збиток в звітному періоді в сумі 470,0 тис. Грн.  
Проведена дооцінка основних засобів в сумі 173227,0 тис.грн.  
Зменшення збитку від знецінення в сумі 41256,0 тис.грн.

9. Розкриття інформації по пов'язаним особам  
Пов'язаними особами у Товариства є :

Юридична особа – ФРЕГАТ ІНЖІНІРІНГ ЛІМІТЕД (Кіпр), частка участі якої в статутному капіталі ПрАТ «Завод «Фрегат» становить 96,2503 %

2. Виконавчий орган Товариства: Правління ПрАТ «Завод «Фрегат», яке здійснює управління поточною діяльністю Товариства та організує виконання рішень загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства

3. Голова Правління ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» - Купков Андрій Вячеславович  
Дана посадова особа забезпечує виконання рішень загальних зборів Товариства та Наглядової ради Товариства

4. Головний бухгалтер Товариства – Бермас Віра Георгіївна

У ході своєї звичайної діяльності ПрАТ «Завод «Фрегат» проводить операції з пов'язаними сторонами, які відображаються за справедливою вартістю. За відсутності активного ринку для таких операцій для того, щоб визначити, чи здійснюються операції за ринковими або неринковими процентними ставками, використовуються професійні судження. Підставою для судження є ціноутворення на аналогічні види операцій з непов'язаними сторонами та аналіз ефективної процентної ставки. В 2020 році операції із пов'язаними особами проводились з :

По відносинам з нерезидентом поточна кредиторська заборгованість за довгостроковим зобов'язаннями в отримані від нерезидента позики та нараховані для них відсотки) станом на 31.12.2020р. Складають 285206,0 тис.грн.,

За 2020 рік Голова Правління отримав доходу в сумі 448.0 тис.грн., нараховано ECB в сумі 98,6 тис.грн, Головний бухгалтер відповідно — 364.0 тис.грн. та ECB- 80,1 тис.грн.

10. Розкриття інформації за сегментами:

Відповідно до МСФЗ (IFRS) 8.12 два або більше операційних сегмента можуть бути агреговані в один операційний сегмент, якщо сегменти мають схожі економічні характеристики і є схожими в кожному з наступних відносин:

- характер продукції і послуг;
- характер процесів виробництва;
- тип або клас покупців продукції та послуг;
- методи, використовувані для розповсюдження продукції або надання послуг;
- якщо застосовано, характер регулюючого середовища, наприклад, банківська діяльність, страхування або комунальне обслуговування

Товариство здійснює моніторинг операційних результатів діяльності кожної зі бізнес-одиниць окремо для цілей прийняття рішень про розподіл ресурсів і оцінки результатів їх діяльності. Результати діяльності сегментів оцінюються на основі прибутків або збитків . Ціни за операціями між операційними сегментами встановлюються на комерційній основі, аналогічно операціям з третіми сторонами.

Товариством прийнято політику по сегментам:

По виробництву

По продажу товарів

По послугам

По географічному сегменту

Фактично у 2020 році основною діяльністю ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» було:

виробництво та продаж машин та запчастин для сільського господарства ;  
виробництво та продаж шляхових огорож;  
продаж власного нерухомого майна;  
надання послуг з шеф-монтажу;  
надання послуг з механічної обробки та оцинкування металевих виробів.  
Показники господарських сегментів:

Готова

продукція власного виробництва

Товари

Послуги

Нерозподілені статті

всього

Доходи від операційної діяльності

423316

84

6333

56121

485854

З них:

від реалізації робіт, послуг\*

423316

84

6333

429733

Інші операційні доходи

17466

17466

Інші доходи

38655

38655

Витрати звітних сегментів

310613

76

4853

169199

484741

З них:

Витрати операційної діяльності

310613

76

4853

315542

Адміністративні витрати

27052

27052

Витрати на збут

8861

8861

Інші операційні витрати

34754

34754

в т.ч. витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю

Фінансові витрати

311

311

Інші витрати

98221

98221

Фінансовий результат діяльності

112703

8

1480

-113078

1113

Витрати (дохід) з податку на прибуток

-1583

-1583

Чистий фінансовий результат

-470

\* Дохід по видах продукції, товарів та послуг, наведений у пункті 9 ціх приміток.  
Вся діяльність товариства за місцем знаходження ринків збуту і за ознакою розташування  
виробничих потужностей об'єднується в один географічний сегмент:  
Країна

Експорт товарів

Імпорт послуг

Прибуток

Доходи

Витрати

Німеччина

10368

7846

328

2194

Нідерланди

1539

1435

104

Молдова

26326

14300

12026

Польща

1571

1191

380

Казахстан

4276

2870

1406

Ітого нерезиденти

44080

27642

328

16110

Україна

385653

287900

97753  
Всього  
429733  
315542  
328  
113863

## 11.ІНШІ ПИТАННЯ

Умовні активи та зобов'язання МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» Непередбачені зобов'язання у Товариства на 31.12.2020р . відсутні.

### 11.2.ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Відповідно до зasad, визначених МСБО 10 щодо подій після звітного періоду, події що потребують коригування активів та зобов'язань підприємства були визначені при отриманні інформації після звітного періоду, яка свідчить, що суму раніше визнаного збитку від зменшення корисності активу треба коригувати. У товариства відсутні події після звітного періоду.

### 11.3.Судові розгляди

За 2020 рік – відсутні.

## 12.Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

### Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони.

Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація до їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;

ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);

ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;

ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Кредитний ризик станом на 31.12.2020 року Товариством не застосовувався .

### Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство нарахатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони

чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефікованим прибутком.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року операцій на які мав би вliv ринковий, а також інший ціновий, валютний та відсотковий ризики Товариство не має.

#### Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

#### Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам; забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Ключові питання та поточні рішення, що впливають на обсяг і структуру капіталу, а також джерела його формування, розглядаються управлінським персоналом. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання усіх видів капіталу; розроблення загальної стратегії управління капіталом.

Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду.

При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей:

зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам; забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику;

дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

### 13. Пандемія коронавірусу, суттєва волатильність на світових ринках

У зв'язку з нещодавнім швидкоплинним розвитком пандемії коронавірусу (COVID-19) багатьма країнами, зокрема Україною, було запроваджено карантинні заходи, що суттєво вплинуло на рівень і масштаби ділової активності учасників ринку. Очікується, що як сама пандемія, так і заходи щодо мінімізації її наслідків можуть вплинути на діяльність компаній у різних галузях. Товариство розцінює цю пандемію як некоригувальну подію після звітного періоду, кількісний ефект якої натепер неможливо оцінити з достатнім ступенем упевненості.

З березня 2020 року спостерігається суттєва волатильність на фондових, валютних і сировинних ринках, включаючи падіння цін на нафту й зниження курсу української гривні стосовно долара США та євро. Наразі керівництво Товариства проводить аналіз можливого впливу мінливих мікро- та макроекономічних умов на фінансовий стан і результати діяльності Товариства.

#### 13.1. Припущення про функціонування Товариства в найближчому майбутньому

На дату затвердження звітності Приватного Акціонерного Товариства «ЗАВОД «ФРЕГАТ» функціонує в нестабільному середовищі. Поліпшення економічної ситуації в Україні в значній мірі залежатиме від ефективності фіiscalьних і інших заходів, які здійснююватимуться урядом України. Невизначеність політичних, юридичних, податкових і нормативно-законодавчих умов функціонування може вплинути на розмір прибутку Компанії. Але на цю дату неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на ліквідність і дохід підприємства, стабільність і структуру її операцій із споживачами послуг.

Тому фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображені сум активів, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому, і якби вона реалізовувала свої активи не в ході звичайної діяльності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

#### 13.2. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

Фінансові звіти затверджені та допущені до публікації Головою Правління

26.02. 2021 р.

Голова Правління  
Головний бухгалтер

Купков А.В.  
Бермас В.Г.



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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне підприємство Аудиторська фірма "Професіонал"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитори, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес)	суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	30992563
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	49000, м. Дніпро, вул. Воскресенська, 1-а, корп. 2, кв.30
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2359
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	20.09.2018, 365/5
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019-31.12.2019
8	Думка аудитора	із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	

Думка із застереженням.

Ми провели аудит фінансової Приватного акціонерного товариства «ЗАВОД «ФРЕГАТ» (далі 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 2020 року, «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).

10	Номер та дата договору на проведення аудиту	10-02/21-2-ПрАТ, 10.02.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	17.02.2021-25.03.2021
12	Дата аудиторського звіту	30.03.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	130000,00
14	Текст аудиторського звіту	

# З ВІТ НЕ ЗАЛЕЖНОГО 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 2020 року, «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 обіцянних 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 Ш розділі активу в статті «Необоротні активи, утримувані для продажі» 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 «Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» згідно з етичними вимогами, застосованими в Кодексі етики професійних бухгалтерів, виданих Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс PMСЕБ), до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу PMСЕБ. 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 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.

Чому ми рахуємо, що це є важливими ключовими питаннями під час нашого аудиту  
Що було зроблено протягом аудиту та результати аудиторських процедур

#### 1. Облік та оцінка іншої поточної дебіторської заборгованості

Управління кредитним ризиком, пов'язаним з реалізацією готової продукції здійснюється кожної бізнес-одиницею 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 застосуваних керівництвом Товариства облікової політики , припущені 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.6.6.

#### 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 операцій 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. 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 здійсненості цих планів, та вони розкриті в примітках до фінансової звітності в п.12

Окремо додаємо ризики по захворюванню та поширення короновирусу , та пов'язані з цим режими карантину і обмежень, які є також серед інших факторів ризику, здатних надати негативний ефект на бізнес Товариства.

### 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 2019 рік.

Управлінський персонал несе відповіальність 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 відповіальністю 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.

## Відповіальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал звітності ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» несе відповіальність 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 відповіальність 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 відповіальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії

## Відповіальність аудитора

Нашиими 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-ІХ 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 фонової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який би ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» добровільно вирішило застосовувати відсутній. Інформація про практику корпоративного управління, застосовану 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 відбулися 15 квітня 2020 року. Зборами розглянуто усі питання порядку денного та з усіх питань прийнято рішення.

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, консолідований 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 знаходитьться 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-akcioneriv/> 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» Змінко Валерій Леонідович – представник акціонера Компанії

“Фрегат Інжініринг 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 «Ассес 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 купівлєю-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 злагодженої роботи 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» затвердженіх 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 «Ассес 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 відповідає 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 ІНЖІНІРІНГ ЛІМІТЕД»/“FREGAT ENGINEERING LIMITED” (Республіка Кіпр, створена 17.10.2007р., реєстраційний номер НЕ 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 ІНЖІНІРІНГ ЛІМІТЕД»/“FREGAT ENGINEERING LIMITED” є Компанія “ДНІПРОСІТІ ЛІМІТЕД”/ “DNIPROCITY LIMITED”(Республіка Кіпр, створена 29.12.2006 року, реєстраційний номер НЕ 190741, юридична адреса: ЕррікуІпсен, 24А, АгіосСпірідонас, 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 НЕ 190741, юридична адреса: ЕррікуІпсен, 24А, АгіосСпірідонас, 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, ПН 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, ПН 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, ПН 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, затверженого Загальними зборами акціонерів 15.04.2020р. Протокол № 23 одна приста 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, затверженого 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 діездатність.

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 письмові 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.  
002447.

№ 1 224 120 0000

Підприємство зареєстровано в реєстрі № 3 до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за № 2359, яке розміщено на сайті Аудиторської Палати України. Свідоцтво 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

Міщенко Тетяна Іванівна

номер реєстрації в реєстрі аудиторів  
на сайті АПУ 100985

Директор ПП АФ «Професіонал»

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.

..

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Відповіальність за управлінські функції, підготовку та підпис фінансової звітності Товариства несе голова Правління та головний бухгалтер.

Фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідований фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідований звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.