

Титульний аркуш

26.06.2024

дата

253-961

Вихідний номер

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі Положення)

Голова Правління

(посада)

(підпис)

Купков Андрій Вячеславович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2021 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, Миколаївська обл., 55210
5. Міжміський телефон: 0503662775
6. Адреса електронної пошти: kolesnichenko@fregat.mk.ua
7. Рішення, яким затверджено річну інформацію:
Орган Загальні збори акціонерів
Дата 24.04.2024
Рішення Протокол №26

8. Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:
Найменування Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Ідентифікаційний код 21676262, Номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку DR/00001/APA
9. Особа, здійснює діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР:
Найменування Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Ідентифікаційний код 21676262, Номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річна інформація розміщена
на власному веб-сайті
учасника фондового ринку

<https://fregat.mk.ua>
(URL-адреса сторінки)

27.06.2024
(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Примітки:

Забезпечення за цінними паперами не надавалося.

Рейтингову оцінку Товариство не проходило.

Посадові особи акціями не володіють.

Емітент не розміщував схематичне зображення організаційної структури на сайті.

Емітент не розміщував структуру власності на сайті.

У звітному періоді Товариство ліцензій не отримувало.

Товариство не брало участі у створенні інших юридичних осіб.

Зміни прав на акції не було.

Випуску облігацій та інших цінних паперів не було.

Випуску деривативних цінних паперів не було.

Випуску та забезпечення боргових цінних паперів не було.

Емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва не було.

Факту придбання власних акцій протягом звітного періоду не було.

У власності працівників емітента акцій та інших цінних паперів не має.

Обмежень в обігу цінних паперів емітента не має.

Обмежень по голосуючих акціях не має.

Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або дорівнює пороговому значенню пакета акцій - приватними акціонерними товариствами не розкривається.

Інформація про вчинення значних правочинів - приватними акціонерними товариствами не розкривається.

Інформація про вчинення правочинів щодо яких є заінтересованість, про осіб, заінтересованих у вчиненні емітентом правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість - приватними акціонерними товариствами не розкривається.

Звіт про платежі на користь держави відповідно до Закону про бухгалтерський облік- приватними акціонерними товариствами не розкривається.

Емітентом не приймався власний Кодекс корпоративного управління.

Понад визначні законодавством вимоги практика корпоративного управління емітентом не застосовується.

Емітент не створював Раду директорів.

Емітент не має практики корпоративного управління, застосованої понад визначені законодавством вимоги.

Емітент не приймав рішень про добровільне застосування Кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого (інших) кодексів корпоративного управління.

Власний Кодекс корпоративного управління емітентом не розроблявся і не затверджувався. Емітент не проводив випуску облігацій.

В складі Наглядової ради не створено комітетів.

В складі виконавчого органу комітети не створювалися.

Звіти щодо результатів діяльності корпоративного секретаря відсутні.

Загальний контроль за діяльністю здійснює Наглядова рада, внутрішній контроль здійснює служба безпеки.

Посадові особи емітента призначаються на посади та звільняються в порядку, визначеному КЗпП України.

Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи - посадові особи не дали згоди на розкриття інформації про розмір винагороди, що отримується, яка є інформацією про майновий стан особи та не розголошується відповідно до ст.32 Конституції України.

Політика розкриття інформації емітентом визначається чинним законодавством України, регуляторними актами НКЦПФР.

Внутрішній документ про політику розкриття інформації, емітентом не приймався і не затверджувався. Емітент не користувався послугами, консультаціями радника.

На емітента не поширюються вимоги п. 45 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами. Емітент не проводив оцінку своєї діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, не оцінював основні ризики в цьому напрямку.

В структурі емітента не має фізичних та/або юридичних осіб, які мають громадянство, постійне місце проживання, місце реєстрації іноземної держави зони ризику.

В органах управління Товариства відсутні фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

В емітента відсутні ділові відносини з контрагентами держави зони ризику або, які контролюються державою зони ризику.

В структурі емітента не має дочірніх підприємств, філій, відокремлених підрозділів, в т.ч. на території держави зони ризику.

В емітента не має корпоративних прав, цінних паперів юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

Акціонери емітента не уклали корпоративних договорів.

Договори та/або правочини, умовою яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, не уклалися.

Винагороди (компенсації) не передбачені у разі звільнення посадовим особам Товариства.

Внутрішній документ, який визначає дивідендну політику, не приймався і не затверджувався. У звітному періоді дивіденди не виплачувалися.

Внутрішні документи не розміщувалися Товариством на вебсайті.

В емітента відсутній поручитель (страховик/гарант), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів.

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
4. Опис господарської та фінансової діяльності
6. Відокремлені підрозділи

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу
3. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
2. Річна фінансова звітність
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
4. Твердження щодо річної інформації
5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
 - 1) звіт про корпоративне управління

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД "ФРЕГАТ"
2	Скорочене найменування	ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	14312387
4	Дата державної реєстрації	16.09.1994
5	Місцезнаходження	55210, Україна, Миколаївська обл., Первомайський р-н, Первомайськ, Корабельна, 50/1. Фактичне: 55210, Україна, Миколаївська обл., Первомайський р-н, Первомайськ, Корабельна, 50/1
6	Адреса для листування	55210, Миколаївська обл., м. Первомайськ, вул. Корабельна, 50/1
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	mail@fregat.mk.ua
11	Адреса вебсайту	https:fregat.mk.ua
12	Номер телефону	0503662775
13	Статутний капітал, грн	10967050
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	455
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	0
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	28.30 - Виробництво машин і устаткування для сільського та лісового господарства 25.21 - Виробництво радіаторів і котлів центрального опалення 28.99 - Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у.
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева

		Інше
--	--	------

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬФА-БАНК" м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23494714
	IBAN	UA353003460000026000024630401
	Валюта рахунку	Гривня
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬФА-БАНК" м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23494714
	IBAN	UA353003460000026000024630401
	Валюта рахунку	Долар США
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬФА-БАНК" м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23494714
	IBAN	UA353003460000026000024630401
	Валюта рахунку	Євро

Судові справи:

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	910/18867/21 24.12.2021	Господарський суд м. Києва	ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ"	ТОВ "ВПП "ЛПФТКРАНСЕРВІС"	.	Про розірвання договору на повернення передоплати на суму 265998,32 грн. Суддя Борисенко І.І.	Роботи виконано, провадження закрито
2	915/167/21 22.02.2021	Господарський суд Миколаївської області	ПП "ДТ-ПЛЮС"	ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ"	.	Про стягнення коштів за неякісний товар в сумі 29786,46 грн. Суддя Олейніш Е.М.	Позовну заяву залишено без розгляду, ухвала від 17.05.2021р.
3	904/2301/21 29.03.2021	Господарський суд Дніпропетровської області	ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ"	ТОВ "АЛЬВА ТРЕЙДІНГ"	.	Стягнення передоплати за непоставлений товар та неустойки на суму 37907,00 грн. Суддя Ярошенко В.І.	Борг оплачено, справу закрито.
4	484/1164/21 05.04.2021	Первомайський міськрайонний суд Миколаївської області	Богдан М.О.	ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ"	.	Скасування арешту на нерухоме майно. Суддя Фортуна Т.Ю.	Клопотання задоволено. Заміна незалежного відповідача.

Штрафні санкції щодо особи:

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується)	Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства)	Інформація про виконання
1	2	3	4	5	6
1	договір №56/2 від 15.02.2019р. 31.12.2021	АТ "Миколаївобленерго"	пеня	Пеня нарахована згідно умов договору №56/2 від 15.02.2019р.	Погашено.

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Наглядова рада ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ"	<p>Склад Наглядової ради - 5 осіб.</p> <p>1. Голова Наглядової ради - Санін Андрій Олександрович</p> <p>2. Заступник голови Наглядової ради - Херувімов Артур Володимирович</p> <p>3. Секретар Наглядової ради - Парусникова Вікторія Борисівна</p> <p>4. Член Наглядової ради - Змієнко Валерій Леонідович</p> <p>5. Член Наглядової ради - Гаріст Ірина Євгенівна</p>	<p>1. Голова Наглядової ради</p> <p>Санін Андрій Олександрович</p> <p>Рік народження: 1979</p> <p>Освіта: Вища</p> <p>Стаж роботи: 19р.</p> <p>Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років: з 27.09.2012р. ТОВ "ІПК "АМ Груп" (34316490) , генеральний директор.</p> <p>Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини - не має.</p> <p>Дата набуття повноважень та строк, на який обрано: 27.04.2021, на 3 роки.</p> <p>Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову раду та цивільно-правовим договором. Обрання посадової особи членом Наглядової ради виконано на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", Протокол №24 від 27.04.2021р., та обрання Головою Наглядової ради виконано на підставі рішення Наглядової ради, Протокол №23 від 12.05.2021р. Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Санін А.О. являється представником акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп" (місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірінберга,10; код ЄДРПОУ: 34316490). Незалежним директором Голова Наглядової ради не являється.</p> <p>2. Заступник голови Наглядової ради</p> <p>Херувімов Артур Володимирович</p> <p>Рік народження: 1974</p>

Освіта: Вища

Стаж роботи: 23р.

Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років: з 2015р. - 2018р. Державний концерн "УкрОборонПром" (37854297), заступник генерального директора з розвитку.

Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини - не має.

Дата набуття повноважень та строк, на який обрано: 27.04.2021, на 3 роки.

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову раду та цивільно-правовим договором. Обрання посадової особи членом Наглядової ради виконано на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", Протокол №24 від 27.04.2021р., та обрання Заступником голови Наглядової ради виконано на підставі рішення Наглядової ради, Протокол №23 від 12.05.2021р. Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Херувімов А.В. являється представником акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп" (місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірінберга,10; код ЄДРПОУ: 34316490). Незалежним директором Заступник голови Наглядової ради не являється.

3. Секретар Наглядової ради

Парусникова Вікторія Борисівна

Рік народження: 1961

Освіта: Вища

Стаж роботи: 38р.

Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років: з 02.01.2018р. ТОВ "ІПК "АМ Груп", заступник Генерального директора з правової роботи.

Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини - не має.

Дата набуття повноважень та строк, на який обрано: 27.04.2021, на 3 роки.

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову раду та цивільно-правовим договором. Обрання посадової особи членом Наглядової ради виконано на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", Протокол №24 від 27.04.2021р., та обрання Секретарем Наглядової ради виконано на підставі рішення Наглядової ради, Протокол №23 від 12.05.2021р. Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась.

Парусникова В.Б. являється представником акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп" (місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірінберга, 10; код ЄДРПОУ: 34316490). Незалежним директором Секретар Наглядової ради не являється.

4. Член Наглядової ради

Змієнко Валерій Леонідович

Рік народження: 1960

Освіта: Вища

Стаж роботи: 41р.

Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років: з 21.11.2007р. директор Представництва фірми "Дніпросіті Лімітед" (41389824).

Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини - не має.

Дата набуття повноважень та строк, на який обрано: 27.04.2021, на 3 роки.

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову раду та цивільно-правовим договором. Обрання посадової особи

членом Наглядової ради виконано на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", Протокол №24 від 27.04.2021р. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Змієнко В.Л. являється представником акціонера - Компанії "Фрегат Інжиніринг Лімітед"/Fregat engineering limited (місцезнаходження: Арх. Макаріу III, 284 ФОРТ, Фортуна Корт Блок В, 2 поверх, п.с. 3105, Лімасол, Кіпр). Незалежним директором Член Наглядової ради не являється.

5. Член Наглядової ради

Гаріст Ірина Євгенівна

Рік народження: 1963

Освіта: Вища

Стаж роботи: 32р.

Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років: з 11.04.2006р. ТОВ "ПК "АМ Груп" (34316490), головний бухгалтер

Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини - не має.

Дата набуття повноважень та строк, на який обрано: 27.04.2021, на 3 роки.

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову раду та цивільно-правовим договором. Обрання посадової особи членом Наглядової ради виконано на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", Протокол №24 від 27.04.2021р. Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Гаріст І.Є. являється представником акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп" (місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірінберга,10; код ЄДРПОУ: 34316490). Незалежним директором Член Наглядової ради не являється.

2	Ревізійна комісія ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" (фінансовий контроль)	Склад Ревізійної комісії - 3 особи. 1. Голова РК - Домну Олексій Анатолійович 2. Секретар РК - Головач Наталя Володимирівна 3. Член РК - Мироненко Ірина Миколаївна	<p>Голова Ревізійної комісії - Домну О.А.</p> <p>Рік народження: 1985</p> <p>Освіта: Вища</p> <p>Стаж роботи: 12р.</p> <p>Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років: Дніпровська філія ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", 38505329, економіст.</p> <p>Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини - не має.</p> <p>Дата набуття повноважень та строк, на який обрано: 27.04.2021, на 3 роки.</p> <p>Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Ревізійну комісію та цивільно-правовим договором. Обрання посадової особи членом РК виконано на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", Протокол №24 від 27.04.2021р., та обрання Головою Ревізійної комісії виконано на підставі рішення Ревізійної комісії, Протокол РК від 12.05.2021р.</p> <p>Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Домну О.А. являється представником акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп" (місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірінберга,10; код ЄДРПОУ: 34316490).</p> <p>Секретар Ревізійної комісії - Головач Н.В.</p> <p>Рік народження: 1963</p> <p>Освіта: Вища</p> <p>Стаж роботи: 33р.</p>

Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років: Дніпровська філія ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", 38505329, головний бухгалтер.

Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини - не має.

Дата набуття повноважень та строк, на який обрано: 27.04.2021, на 3 роки.

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Ревізійну комісію та цивільно-правовим договором. Обрання посадової особи членом РК виконано на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", Протокол №24 від 27.04.2021р., та обрання Секретарем Ревізійної комісії виконано на підставі рішення Ревізійної комісії, Протокол РК від 12.05.2021р.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Головач Н.В. являється представником акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп" (місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірінберга,10; код ЄДРПОУ: 34316490).

Член Ревізійної комісії - Мироненко І.М.

Рік народження: 1965

Освіта: Вища

Стаж роботи: 37р.

Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років: ТОВ "ІПК "Ассетс Менеджмент Груп", 34316490, заступник головного бухгалтера.

Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини - не має.

Дата набуття повноважень та строк, на який обрано: 27.04.2021, на 3 роки.

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про

			<p>Ревізійну комісію та цивільно-правовим договором. Обрання посадової особи членом РК виконано на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", Протокол №24 від 27.04.2021р.</p> <p>Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.</p> <p>Мироненко І.М. являється представником акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп" (місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірінберга,10; код ЄДРПОУ: 34316490).</p>
--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Інформація щодо посадових осіб

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займає(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Правління	Купков Андрій Вячеславович			1970	Вища	26	ТОВ "Джорджиан Манганези", Грузія, м. Тбілісі, заступник генерального директора 0 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. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.	26.05.2021 1 рік	Ні
2	Член Правління - заступник голови Правління з економіки та фінансів	Тищенко Олександр Валентинович			1977	Вища	24	ПрАТ "Гідросила АПМ", фінансовий директор 36119987 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. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.	18.08.2014 безстроково	Ні
3	Член Правління - головний інженер	Полянський Валерій Миколайович			1961	Вища	23	ТОВ "Машинобудівник", головний інженер 32281791 Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Правління та	14.09.2015 безстроково	Ні

								Трудовим контрактом. Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. 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	Середнь о- спеціаль на	37	ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", заступник голови Правління з безпеки 14312387 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. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.	20.04.2012 безстроково	Ні
5	Член Правління - заступник голови Правління з правової роботи	Уштан Анастасія Віталіївна			1989	Вища	13	ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", начальник юридично-правового відділу 14312387 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. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.	18.10.2019 безстроково	Ні
6	Член Правління - заступник голови Правління з якості	Сусленко Юрій Олександрович			1965	Вища	32	ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", заступник голови Правління з виробництва 14312387 Повноваження та обов'язки	25.09.2019 безстроково	Ні

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

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Бермас Віра Георгіївна			1968	Середньо-спеціальна	36	ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", заступник головного бухгалтера 14312387 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. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.	01.01.2018 безстроково	Ні

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення на посаду	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3	4	5	6	7	8
31.05.2012	Колесніченко Галина Василівна			12	Приватне акціонерне товариство "ЗАВОД "ФРЕГАТ" 14312387 корпоративний секретар	Ні	0503662775 kolesnichenko@fregat.mk.ua

4. Опис господарської та фінансової діяльності

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.

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.

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 2021 року загальна чисельність акціонерів - 7201 осіб.

Дані щодо складу акціонерів:

	Відсоток володіння
Усього - належить юридичним особам	97,3349188 %СК
Фізичні особи (7 187 осіб - громадяни України)	2,6000812 %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

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів.

Середньооблікова чисельність працюючих становила:

за 2020р. - 368 осіб

за 2021р. - 455 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.

Місцезнаходження: 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 2020р. - 41 осіб

за 2021р. - 48 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, 01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, буд. 15А.

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 31.12.20р. - 26 осіб

на 31.12.21р. - 26 осіб

Інформація про чисельність працівників.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) в т.ч. філії - 455;

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) -7;

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) -2.

Фонд оплати праці за 2021 рік становить 60 176,6 тис. грн. Середня зарплата одного штатного співробітника за рік склала 11 017,33 грн., і в порівнянні з минулим роком збільшилася на 115%.

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 2021 року підготовлено нових кадрів по робочим професіям - 59 чол.

Проведена перепідготовка кадрів з отриманням суміжної професії - 107 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 відображено 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 середньозваженої 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, виробли гідравлики, 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, Польщі та країн СНД.

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

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

У 2021 році виробництво сільськогосподарських машин для рослинництва склало -27,0 % до всього обсягу товарної продукції, виробленої ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", виробництво захисних огорож для автошляхів та металоконструкцій -63,0 % до всього обсягу, інші види продукції -9,0 %.

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 2021 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 виробничих 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 позначаються. 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. Товариство 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 звітнього періоду, кількісний ефект якої на даний момент неможливо оцінити з достатнім ступенем впевненості.

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 2021 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 гідравліки для потреб українських підприємств.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок.

За звітний період витрати на іновації відсутні.

Інша інформація, яка може бути істотною для інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента.

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

Найменування показника період

2019/ 2020/ 2021

Усього активів

Основні засоби(за залишковою вартістю)

99721/303827/270257

Довгострокові фінансові інвестиції

0/ 0/ 0

Запаси

115145/136862/197450

Сумарна дебіторська заборгованість

60245/130902/252852

Грошові кошти та їх еквіваленти

460 / 25851/5569

Власний капітал

19296 /233309/214224

Статутний капітал

10967/10967/ 10967

Нерозподілений прибуток(непокритий збиток

-19400 / -17634/ 5417

Поточні зобов'язання

271195 / 375115/542971

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію

-0,60406/ -0,01071/0,52546

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію (грн.) -0,60406/ -0,01071/0,52546

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

19296 / 233309/214224

Інформація про основні засоби (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:	1 140 170	1 116 057	1 613	8 514	1 141 783	1 124 571
будівлі та споруди	519 549	523 157	1 613	8 514	521 162	531 671
машини та обладнання	603 976	574 689	0	0	603 976	574 689
транспортні засоби	10 165	11 329	0	0	10 165	11 329
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	6 480	6 882	0	0	6 480	6 882
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
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	1 140 170	1 116 057	1 613	8 514	1 141 783	1 124 571

Додаткова інформація

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 - 1141783 тис.грн.
Первісна вартість основних засобів на кінець року - 1124571 тис.грн.

Ступінь зносу основних засобів на початок року - 73,3%.
Ступінь зносу основних засобів на кінець року -76,0%

Ступінь використання основних засобів - 35%.

Сума нарахованого зносу на початок року - 837956,0 тис.грн.
Сума нарахованого зносу на кінець року - 854314,0 тис.грн.

Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: надходженням

	<p>основних засобів в сумі 17651,0 тис.грн., продано та ліквідовано не задіяних в процесі виробництва основних засобів в сумі 34863,0 тис.грн.</p> <p>Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: обмежень на використання майна ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" не існує.</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	233 309	214 224
Статутний капітал, тис.грн	10 967	10 967
Скоригований статутний капітал, тис.грн	10 967	10 967
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	5,1	4,7
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	108,9	8,3
Висновок	<p>Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства".</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітнього періоду становить 203257 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітнього періоду становить 203257 тис.грн.</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 203257 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 203257 тис.грн.</p> <p>Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.</p>	

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
кредиту банку не має	31.12.2021	0	0	31.12.2021
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
зобов'язання за облігаціями не має	31.12.2021	0	0	31.12.2021
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
зобов'язання за іпотечними цінними паперами не має	31.12.2021	0	0	31.12.2021
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
зобов'язання за сертифікатами ФОП не має	31.12.2021	0	0	31.12.2021
за векселями (всього):	X	0	X	X
зобов'язання за векселями не має	31.12.2021	0	0	31.12.2021
за іншими цінними паперами (у тому	X	0	X	X

числі за деривативами) (за кожним видом):				
зобов'язання за іншими цінними паперами не має	31.12.2021	0	0	31.12.2021
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
зобов'язання за фінансовими інвестиціями в корпоративні права не має	31.12.2021	0	X	31.12.2021
Податкові зобов'язання	X	3 197	X	X
		0	X	31.12.2021
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
	31.12.2021	0	X	31.12.2021
Інші зобов'язання та забезпечення	X	542 971	X	X
	31.12.1899	0	X	31.12.1899
Усього зобов'язань та забезпечень	X	546 168	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Машини сільськогосподарські для рослинництва	д/н	189346	26,55	д/н	193594	27
2	Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій	д/н	452347	63,43	д/н	450056	62,8
3	Інші види продукції	д/н	71491	10,02	д/н	72788	10,2

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	75,6
2	Витрати на оплату праці	11,5

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОРПОРАЦІЯ "СТОК-ТРЕЙД"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24247308
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., Дніпро, Червона, 14/28
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	0562320852
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	28.30 - Виробництво машин і устаткування для сільського та лісового господарства 25.21 - Виробництво радіаторів і котлів центрального опалення 28.99 - Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н. в. і. у.
Вид послуг, які надає особа	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність зберігача.

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., Київ, Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №189650
Найменування державного органу, що видав 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	0445910419
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	28.30 - Виробництво машин і устаткування для сільськогосподарського лісового господарства 25.21 - Виробництво радіаторів і котлів центрального опалення 28.99 - Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н. в. і. у.
Вид послуг, які надає особа	Юридична особа, яка здійснює депозитарну діяльність депозитарію.

Повне найменування або ім'я	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Професіонал"
-----------------------------	--------------------------------------------------------

РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30992563
Місцезнаходження	49070, Україна, Дніпропетровська обл., Дніпро, Воскресенська, 1-а, корп.2, кв.30
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2359
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	0676334871
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	28.30 - Виробництво машин і устаткування для сільського та лісового господарства 25.21 - Виробництво радіаторів і котлів центрального опалення 28.99 - Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н. в. і. у.
Вид послуг, які надає особа	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту.

6. Відокремлені підрозділи

№ з/п	Найменування відокремленого підрозділу	Тип (філія, представництво, відділення тощо)	Місцезнаходження	Функції відокремленого підрозділу
1	2	3	4	5
1	Східна філія Приватного акціонерного товариства "ЗАВОД "ФРЕГАТ"	Філія	Україна, 55210, Первомайськ, Театральна, 33	<p>Східна філія Приватного акціонерного товариства "ЗАВОД "ФРЕГАТ" - відокремленим підрозділом ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", який розташований на одній з Товариством території, не юридична особа, здійснює свою діяльність від імені Товариства.</p> <p>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 .</p> <p>Місцезнаходження: Україна, 55210, Миколаївська область, м. Первомайськ , вул. Театральна, 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</p> <p>Середньооблікова чисельність працюючих Філії становила: за 2020р. - 41 осіб за 2021р. - 48 осіб</p>
2	Дніпровська філія Приватного акціонерного товариства "ЗАВОД "ФРЕГАТ"	Філія	Україна, 01015, Київ, вул. Лейпцизька, 15А	<p>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.</p> <p>Філія створена згідно з рішенням Наглядової ради</p>

				<p>Товариства - протокол № 5 від 28.01.2013р. Дата державної реєстрації - 31. 01. 2013р. Орган державної реєстрації - Виконавчий комітет Первомайської міської ради . Місцезнаходження: Україна, 01015 м. Київ, вул. Лейпцизька, буд. 15 А</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>Чисельність працюючих Філії становила: за 2020р. - 26 осіб за 2021р. - 26 осіб</p>
--	--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акції іменні прості	29/14/1/10	43 868 200	0,25	Права акціонерів - власників простих акцій. Кожною простою акцією Товариства	Товариство до біржового реєстру не включене.	Обліку часток особи в обліковій системі часток немає.

					<p>її власнику надається однакова сукупність прав, включаючи права на: участь в управлінні Товариством; отримання дивидендів; отримання у разі ліквідації Товариства частини або вартості частини майна Товариства; отримання інформації про господарську діяльність Товариства. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Обов'язки акціонерів. Акціонери зобов'язані: дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;</p>	
--	--	--	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					<p>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. Права та обов'язки акціонерів визначені Статутом Товариства затвердженого позачерговими загальними зборами 14.03.2024р. Протокол №25.</p>		
--	--	--	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

3. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва 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 (у відсотках)
-------------------------	----------------------------------------	---------------------------------------------	------------------------------------	--------------------	----------------------------------	--------------------------	----------------------	-----------------------------------	--------------------------------------------

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13.10.2010	29/14/1/10	МТУ ДКЦПФР	UA4000094759	Акція проста бездокумента рна іменна	Документа рні іменні	0,25	43 868 20 0	10 967 050	100
Додаткова інформація		<p>Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: у звітному періоді торгівля цінними паперами АТ не здійснювалася.</p> <p>Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: на зовнішніх ринках торгівля цінними паперами емітента не здійснювалася.</p> <p>Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: факти лістингу/делістингу щодо цінних паперів емітента відсутні.</p> <p>Мета додаткової емісії: додаткова емісія не проводилася.</p> <p>Спосіб розміщення: додаткова емісія не проводилася.</p> <p>Дострокове погашення: дострокові погашення цінних паперів не здійснювалися.</p>							

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
25.11 - Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій	469061	65,7
25.61 - Оброблення металів та нанесення покриттів на метали	6534	0,9
25.62 - Механічне оброблення металевих виробів	661	0,1
28.22 - Виробництво підйимального та вантажно-розвантажувального устаткування	7011	0,9
28.12 - Виробництво гідравлічного та пневматичного устаткування	1046	0,1
28.14 - Виробництво інших кранів і клапанів	6269	0,8
28.30 - Виробництво машин і устаткування для сільського та лісового господарства	191463	26,8
28.93 - Виробництво машин і устаткування для виготовлення харчових продуктів і напоїв, перероблення тютюну	4491	0,6
28.15 - Виробництва підшипників, зубчатих передач, елементів механічних передач і приводів	19966	2,8
24.52 - Лиття сталі	6809	0,9

2. Річна фінансова звітність

<https://fregat.mk.ua>

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ПРОФЕСІОНАЛ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	30992563
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Капустіна Віра Юріївна
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	30992563
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	.
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	12241200000002447 25.05.2000
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2359

8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	02 - із застереженням
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	04-02/22-2-ПРАТ від 04.02.2022
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 14.02.2022 по 25.03.2022
13	Дата аудиторського звіту	29.07.2022
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	<p>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.</p> <p>Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.</p>

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії з цінних паперів

та фондового ринку

Власникам та керівництву

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ЗАВОД "ФРЕГАТ"

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ЗАВОД "ФРЕГАТ"

станом на 31.12.2021р.

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 2021року, "Звіт про фінансові результати" (Звіт про сукупний дохід), "Звіт про рух грошових коштів" (за прямим методом), "Звіт про

власний капітал" за 2021рік, 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 2021 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/Наша аудиторська думка щодо фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2020 р., була відповідним чином модифікована та містила думку із застереженням, де управлінський персонал не визнав необхідність відобразити заборгованість перед працівниками по зобов'язанням в частині визначення актуарної теперішньої вартістю обіцяних пенсій - це теперішня вартість очікуваних виплат згідно з програмою пенсійного забезпечення існуючим та колишнім працівникам, пов'язаних з послугами, які вже були надані відповідно до МСБО № 19 "Виплати працівникам" та МСБО № 26 "Облік та звітність щодо програм пенсійного забезпечення"

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 31.12.2021 року. В той час як щорічно Товариство виплачує пенсійному фонду пенсії згідно законодавства України по списку 1,2 в сумі в межах 1200,0 тис. Грн. -1068,0 тис. грн.

Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період також модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівнянність показників поточного періоду та відповідних показників за попередній період, та це може впливати на нерозподілений прибуток станом на 31.12.2020 року, на 31.12.2021 року в сторону зменшення.

2.) В балансі "Звіті про фінансовий стан" станом на 31.12.2021 року в статтях необоротних активів, відображені відстрочені податкові активи в сумі 417,0 тис. грн., замість відображення їх в Розділі "Довгострокові зобов'язання і забезпечення" в статті відстрочених податкових зобов'язань в сумі 965,0 тис. грн.

Якби управлінський персонал оцінив Відстрочені податкові активи та Відстрочені податкові зобов'язання відповідно до МСБО № 12 "Податок на прибуток" в частині правильності визначення тимчасових різниць з податковим обліком, то в звіті "Про фінансові результати" витрати з податку на прибуток збільшились б на 982, 0 тис. грн., що вплинуло б на зменшення чистого прибутку за звітний період, та зменшення нерозподіленого прибутку, та на зменшення власного капіталу Товариства станом на 31.12.2021 року на суму 982,0 тис. грн.

3). Управлінським персоналом не виконувались вимоги по застосуванню МСФЗ №16 "Оренда" по визначенні орендних платежів по договору оренди землі від 07.10.2019р. та це вплинуло на не визначення статті в необоротних активах "Інші необоротні активи" станом на 31.12.2021р. в сумі 13554,0 тис.грн. та в статті " Інші довгострокові зобов'язання " в сумі 11613,0 тис. грн., тобто дана стаття повинна бути більша на цю суму та скласти 14810,0 тс.грн., стаття " Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями " збільшиться на суму орендних платежів по землі в сумі 1424,0 тис. грн. та буде дорівнювати 338545,0 тис.грн. замість відображеного 337124,0 тис.грн.

Якби управлінський персонал оцінив активи та зобов'язання відповідно до МСФЗ №16 "Оренда", то нерозподілений прибуток та власний капітал станом на 31.12.2021р. Збільшився б на 520,0 тис.грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ПрАТ " ЗАВОД "ФРЕГАТ" згідно з етичними вимогами, застосовними в Кодексі етики професійних бухгалтерів, виданих Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), до нашого

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

Пояснювальний параграф

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності

Ми звертаємо увагу на Примітку 13.1. у фінансовій звітності, в якій розкривається можливий вплив військової агресії на дату оприлюднення звіту, де ПрАТ " ЗАВОД "ФРЕГАТ" не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності ПрАТ " ЗАВОД "ФРЕГАТ" продовжувати діяльність на безперервній основі немає.

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що відбулися події, у період між датою фінансової звітності та датою звіту аудитора. Російське вторгнення в Україну 2022 року - відкритий воєнний напад Росії, за підтримки Білорусі, на Україну, розпочатий о 5 годині ранку 24 лютого 2022 року, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання.

Управлінський персонал ПрАТ " ЗАВОД "ФРЕГАТ" не ідентифікував суттєві невизначеності, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність та використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансової звітності. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не

висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділах " Основа для думки із застереженням "та " Суттєва невизначеність, що стосується безперервності" 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-одиноцею відповідно до політики, процедурами і системою контролю, встановленими Товариством щодо управління кредитним ризиком, пов'язаним з споживачами та дебіторами. Здійснюється регулярний моніторинг непогашеної дебіторської заборгованості боржників.

Ми провели аналіз застосовуваних керівництвом Товариства облікової політики , припущень і професійних суджень,

включаючи критичну оцінку інформації, використовуваної управлінським персоналом для оцінки іншої поточної дебіторської заборгованості. Та це описано в примітках до фінансової звітності в п.б.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 операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі

звичайного перебігу господарської діяльності суб'єкта господарювання в Товаристві не було, та це описано в примітках до фінансової звітності п. 8

3.Операції по кредитах отриманим від нерезидента

Аудиторськими процедурами було проаналізовано донараховані відсотки за

період з вересня 2018року по грудень 2020року згідно додаткової угоди з позикодавцем ТОНЕЛОН ІНВЕСТМЕНС від 29.04.2021р., які включені до складу витрат звітного періоду з моменту заключення додаткової угоди в сумі

32133,0 тис. грн. а це описано в примітках 6.10.

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 2021 рік.

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

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

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

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

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі,

розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності,

та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії

Відповідальність аудитора

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

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

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

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

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;

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

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

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які

могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Нами наводиться опис питань та висновки, яких дійшов аудитор щодо іншої додаткової інформації, як того вимагають ст.40 прим. Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006 року № 3480-IV зі змінами та доповненнями в останньої редакції № 1587-IX від 30.06.2021р.про "Звіт про корпоративне управління."

1. Власний кодекс корпоративного управління

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

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

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

За звітний період ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" було проведено чергові (річні) Загальні збори акціонерів, які відбулись 27 квітня 2021 року. Зборами розглянуто усі питання порядку денного та з усіх питань прийнято рішення.

Порядок денний загальних зборів акціонерів, що відбулись 27 квітня 2021 року:

1. Обрання лічильної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства.

2. Обрання секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства.
3. Затвердження порядку (регламенту) проведення Загальних зборів акціонерів Товариства.
4. Затвердження річного звіту Товариства.
5. Розгляд звіту Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.
6. Розгляд звіту Наглядової Ради Товариства про роботу у 2020 році та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.
7. Розгляд звіту Ревізійної комісії Товариства про результати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.
8. Затвердження балансу, консолідованої річної фінансової звітності Товариства за 2020 рік.
9. Затвердження висновку зовнішнього аудитора.
10. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за підсумками роботи у 2020 році (або визначення порядку покриття збитків), терміну та порядку виплати дивідендів.
11. Про внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом його викладення та затвердження в новій редакції.
12. Про відкликання та обрання членів Наглядової ради.
13. Про відкликання та обрання членів Ревізійної комісії.
14. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради, Ревізійної комісії 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.
16. Про попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів.

Інформація про проведені загальні збори акціонерів 27.04.2021р. та детальний опис прийнятих на зборах рішень знаходиться у публічному доступі на сайті Товариства www.fregat.mk.ua.

Повідомлення про проведення загальних зборів було розміщено на сайті <https://cabinet.smida.gov.ua> номер публікації:53025 від 25.03.2021р. 17:01

Загальний опис прийнятих на зборах рішень розміщено на сайті Товариства <http://www.fregat.mk.ua> (Підсумки голосування на загальних зборах акціонерів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", що відбулися 27.04.2021р.) від 27.04.2021 року, та відповідає корпоративному звіту.

Аудиторами перевірена дана інформація 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;

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 "Ассетс Менеджмент Груп", код ЄДРПОУ 34316490, який діє на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" від 27.04.2021р., протокол № 24, довіреності від 28.04.2021 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 27.04.2021р. протокол № 24, довіреності від 28.04.2021р.;

3. Член Наглядової Ради ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" Змієнко Валерій Леонідович - представник акціонера Компанії "Фрегат Інжиніринг Лімітед"/Fregat engineering limited, який діє на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" від 27.04.2021р., протокол № 24, довіреності від 23.02.2021р.;

4. Член Наглядової Ради ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" Гаріст Ірина Євгенівна - 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 27.04.2021р., протокол № 24, довіреності від 28.04.2021р.;

5. Секретар Наглядової Ради ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" Парусникова Вікторія Борисівна - представник акціонера товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп", код ЄДРПОУ 34316490, яка діє на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" від 27.04.2021р., протокол № 24, довіреності від 28.04.2021р.

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 27.04.2021р. Протокол № 24.

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

Протягом звітнього періоду Наглядова Рада ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" провела 81 засідань, рішення якої були пов'язані:

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

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

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

- 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 2020 рік та затвердження умов договору про надання аудиторських послуг Товариству.

Перед річними Загальними зборами ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", що відбулися 27.04.2021р., був розглянутий та заслуханий річний звіт голови Правління, попередньо розглянута річна фінансова звітність Товариства за 2020 рік.

Члени Наглядової ради активно брали участь в підготовці проекту статуту, внутрішніх положень ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", які затверджені загальними зборами 27.04.2021 року.

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

Умови, в яких сьогодні працює ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", не створюють достатнього підґрунтя для оптимізму у подоланні кризового становища у найближчий термін, але Наглядова рада вживає своєчасні заходи для створення умов продовження виробничої, інвестиційної та соціальної діяльності ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ".

Склад колегіального виконавчого органу - Правління ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ":

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

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

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

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

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

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

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

Протягом звітнього періоду Правління Товариство провело 116 засідань, більшість з яких була пов'язана з організацією виконання виробничих програм, договірних та інших зобов'язань, що взяті Товариством.

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

4. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства загальні збори обрали ревізійну комісію у складі:

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

- Мироненко Ірину Миколаївну представника акціонера - Товариства з обмеженою

відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп" код ЄДРПОУ: 34316490;

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

Члени ревізійної комісії ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" щорічно проводять перевірки фінансово - господарської діяльності Товариства та статей балансу. При цьому ревізійна комісія ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" керується чинним законодавством України, нормативними актами Кабінету Міністрів України та Міністерства фінансів України, статутом ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", Положенням про ревізійну комісію, балансом, первинними бухгалтерськими документами, реєстрами 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 ІНЖИНІРИНГ ЛІМІТЕД"/"FREGAT ENGINEERING LIMITED" (Республіка Кіпр, створена 17.10.2007р., реєстраційний номер HE 210510, юридична адреса: Арх. Макаріу ІІ, 284 ФОРТУНА КОРТ БЛОК В, другий поверх, П/С 3105, Лімасол, Кіпр) - 96,2503% голосів. Тип бенефіціарного володіння стосовно емітента: пряме.

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

Засновником Компанії "ДНІПРОСІТІ ЛІМІТЕД"/ "DNIPROCITY LIMITED" (Республіка Кіпр, створена 29.12.2006 року, реєстраційний номер HE 190741, юридична адреса: ЕррікуІпсен, 24А, АгіосСпирідонас, п/с 3050, Лімасол, Кіпр) - Дементієнко Олександр Вікторович (21.05.1961 р.н., паспорт АМ 790530, виданий Жовтневим РВ ДМУ УМВД України у Дніпропетровській області 20.11.2001р., зареєстрований вул. Морська, 18, м. Дніпро, Дніпропетровської області, ПІН 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, ПІН 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, ПІН 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

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 27.04.2021р. Протокол № 24 одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.

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

зборах емітента.

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

Згідно Статуту Товариства, затвердженого Загальними зборами акціонерів 27.04.2021р. Протокол № 24 одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.

7. Інформація про порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Згідно п. 17.3. Статуту Товариства, затвердженого Загальними зборами акціонерів 27.04.2021р. Протокол № 24, члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення загальних зборів Товариства строком на 3 роки шляхом кумулятивного голосування. Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу та/або членом ревізійної комісії (ревізором) Товариства.

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

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

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

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною 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 відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). Повідомлення направляється Товариству у письмовій формі за місцезнаходженням Товариства.

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

Згідно п. 18.6. Статуту Товариства, затвердженого Загальними зборами акціонерів 27.04.2021р. Протокол № 24, 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.

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 інформація 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 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 № 1587-IX від 30.06.2021р .

Припущення про функціонування Товариства в найближчому майбутньому

Окремо надаємо інформацію, що ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" функціонує в нестабільному середовищі . З 24 лютого Україна знаходиться у військовому стані внаслідок військової агресії і повномасштабного вторгнення на територію військ Російської Федерації. Внаслідок цього неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної і політичної ситуації на фінансовий стан та корпоративне управління Товариства. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Товариства та здатність Товариства обслуговувати і своєчасно погашати свої зобов'язання.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ:

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування підприємства

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ПРОФЕСІОНАЛ"

Скорочена назва

ПП АФ "ПРОФЕСІОНАЛ"

Код за ЄДРПОУ

30992563

Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців

25.05.2000р. № 1 224 120 0000 002447.

Місцезнаходження

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

Телефон: моб.

+380676334871.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

Підприємство зареєстровано в реєстрі № 3 до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за № 2359.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості

№ 2403 чинне до 31.12.2023р. видане згідно Рішення Аудиторської палати України від 20.09.2018р. № 365/5.

Веб.сторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності

<http://audit-prof.com.ua/>

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір про надання аудиторських послуг 04-02/22-2- ПРАТ від 04.02.2022р.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 14.02.2022р. по 23.02.2022р.

(з перервою із-за початку військового стану в країні) початок 01.07.2022р. дата закінчення аудиту 29.07.2022р.

Партнер завдання з аудиту,

результатом якого є цей звіт

незалежного аудитора,

Чернишук Оксана Олександрівна,

номер реєстрації в реєстрі аудиторів

на сайті АПУ 101014

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. Леніна, будинок 1-А, корпус 2, кв.30

29.07.2022р.

4. Твердження щодо річної інформації

Відповідальність за управлінські функції, підготовку та підпис фінансової звітності Товариства несе голова Правління та головний бухгалтер.

Річна 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 консолідованої 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 консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація
1	2	3
1	27.04.2021	https://fregat.mk.ua/

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

Звернення відсутні.

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи
Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи
Звернення відсутні.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Ключовим принципом стратегії розвитку підприємства в перспективі є принцип клієнтоорієнтованості, 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 лідируючі 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.

Планується освоєння нових видів продукції: лиття, 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 - 97,3349188%СК, фізичним особам (7186 осіб - громадяни України) - 2,600812 %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 відокремленій території, не юридична особа, здійснює свою діяльність від імені Товариства.

Результати діяльності:

За 2021 р. обсяг виробництва товарної продукції склав 713 160,7 тис.грн., і в порівнянні з попереднім роком збільшився на 165,55%.

За 2021 р. обсяг реалізованої товарної продукції склав 711 371,2 тис.грн., і в порівнянні з минулим роком збільшився на 165,77%.

Чистий дохід підприємства від реалізації продукції, товарів, робіт та послуг склав 716 438 тис.грн., в т.ч. продаж готової продукції - 711 371,2 тис.грн. В результаті фінансово-господарської діяльності за 2021р. прибуток підприємства склав 23 051 тис.грн.

Капітальні інвестиції за 2021 рік складає 6 778 тис.грн., в т.ч.:

- придбано основних засобів на суму 5 375 тис.грн.,
- проведено капітальних ремонтів діючих основних засобів на суму 1 403 тис.грн.

Середньооблікова чисельність співробітників за 2021 рік склала 455 чол. Середня зарплата одного штатного співробітника за рік склала 11 192 грн., і в порівнянні з минулим роком збільшилася на 116,73%.

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 2021 році витрати на оздоровлення працівників підприємства та членів їх сімей, всього на суму 272 000 грн. (237 чол.), придбання медикаментів на суму 22 332,95 грн., крім того профспілковим комітетом Товариства, проводилися святкові заходи до Дня машинобудівника на суму 68 000 грн. (18 чол.), продуктові набори та святкові заходи присвячені до Дня Перемоги на 4 474,00 грн. (18 чол.), продуктові набори до Дня Інвалідів на суму 16 714 грн.(91 чол.), привітання жінок з Днем 8 Березня на суму 38 700 грн. (129 чол.), новорічні подарунки дітям на суму 20 500 грн. (190 чол.).

Технічними службами підприємства протягом 2021 року виконані роботи по оптимізації елементів конструкції дощувальних машин типу ДМФ "Фрегат" задля зменшення трудомісткості і собівартості виробництва та розроблені нові види металоконструкцій для дорожніх огорожень на експорт.

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 навколишнього природного середовища.

Соціальні аспекти та кадрова політика.

Спискова чисельність працівників які мають трудові відношення з ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" (в т. ч. Східна філія) на 31.12.2021 року складає - 497 чол. З них 445 чол. оформлені на постійну роботу, 52 чол. на тимчасову.

З загальної кількості персоналу: чоловіків- 373; жінок - 124 (9 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 2021 року підготовлено нових кадрів по робочим професіям - 59 чол.

Проведена перепідготовка кадрів з отриманням суміжної професії - 107 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, зайнятим 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, зайнятих на важких роботах та роботах з шкідливими та небезпечними умовами праці.

У 2021 році був виконаний план поліпшення умов і санітарно-оздоровчих заходів для працівників підприємства:

виконаний ремонт чоловічих та жіночих роздягалень та душових.

Була проведена атестація 12 робочих місць атестованих за шкідливими умовами праці у 2021 році, яким не підтверджено право на пенсію на пільгових умовах, але підтверджено право на пільги та компенсацію (додаткова відпустка, молоко, доплата до зарплати) в кількості 12 чоловік.

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

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

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

Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Схильність Товариства до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності, ризику грошових потоків.

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) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Схильність особи 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, викликаню пандемією корона вірусу, найбільшого потрясіння українська економіка зазнала в звітному 2021 року. 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 призвести 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 2021 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 звітної періоду та протягом 2021 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 звітної 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.

Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: ()

Дата проведення	27.04.2021
Спосіб проведення	Х очне голосування, місце проведення: Місце проведення чергових загальних зборів акціонерів Приватного акціонерного товариства "ЗАВОД "ФРЕГАТ" : вул. Корабельна, 50/1, м. Первомайськ, Миколаївська область, ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", I поверх, каб. № 6 актовий зал. електронне голосування опитування (дистанційно) електронне голосування опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ"
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
Порядок денний: 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. Розгляд звіту Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності	

Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

6. Розгляд звіту Наглядової Ради Товариства про роботу у 2020 році та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

7. Розгляд звіту Ревізійної комісії Товариства про результати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

8. Затвердження балансу, консолідованої річної фінансової звітності Товариства за 2020 рік.

9. Затвердження висновку зовнішнього аудитора.

10. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за підсумками роботи у 2020 році (або визначення порядку покриття збитків), терміну та порядку виплати дивідендів.

11. Про внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом його викладення та затвердження в новій редакції.

12. Про відкликання та обрання членів Наглядової ради.

13. Про відкликання та обрання членів Ревізійної комісії.

14. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради, Ревізійної комісії 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.

16. Про попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів.

Прийняті рішення:

1. 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:

Кузнєцова Наталія Миколаївна - бухгалтер 2 категорії (за згодою);

Колесніченко Людмила Олександрівна - інженер з підготовки кадрів (за згодою);

Шевчук Тетяна Олександрівна - 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.

2. Обрати секретарем Загальних зборів акціонерів Борисенко Ларису Федорівну - представника акціонера - ТОВ "ІПК "Ассетс Менеджмент Груп".

3. 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 комісії.

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 бюлетенів 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 бюлетенів 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.

Бюлетень 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 бюлетені жодного або позначив більше одного варіанта голосування щодо одного проекту рішення; д) акціонер (представник акціонера) зазначив у бюлетені більшу кількість голосів, ніж йому належить за таким голосуванням (кумулятивне голосування). - Бюлетені для голосування, що визнані недійсними, не враховуються під час підрахунку голосів. - Бюлетень 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 підшивається, 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.

4. "Затвердити річний звіт Товариства за 2020 рік"

5. Затвердити звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік.

Діяльність Правління Товариства за 2020 рік визнати задовільною та схвалити.

6. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за результатами роботи за 2020 рік.

Діяльність Наглядової ради Товариства за 2020 рік визнати задовільною та схвалити.

7. Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства про результати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік.

Діяльність Ревізійної комісії Товариства за 2020 рік визнати задовільною та схвалити.

8. Затвердити баланс, консолідовану річну фінансову звітність Товариства за 2020 рік.

9. Взяти до відома висновки зовнішнього (незалежного) аудиту фінансової звітності Товариства за 2020 рік та доручити Виконавчому органу Товариства вжити заходів щодо виконання рекомендацій, наданих зовнішнім (незалежним) аудитором.

10. У зв'язку з відсутністю прибутку за підсумками роботи Товариства в 2020 році його розподіл не здійснювати.

11.

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.

12. 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";
Херувімова Артура Володимировича представника акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп";
Змієнко Валерія Леонідовича представника акціонера - Компанії "Фрегат Інжиніринг 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", 475 823 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 27.09.2012р. генеральний директор 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 відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп", 475 823 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 заяві представника всіх або частини відомостей, вказаних у цьому підпункті - письмова заява наявна, наявні всі відомості;

- Наявність (відсутність) у письмовій заяві кандидата всіх або частини вищевказаних відомостей щодо кандидату - в письмовій заяві 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 відповідальністю "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 відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп", 475 823 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 відповідальністю "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 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 відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп", 475 823 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 заяві представника всіх або частини відомостей, вказаних у цьому підпункті - письмова заява наявна, наявні всі відомості;

- Наявність (відсутність) у письмовій заяві кандидата всіх або частини вищевказаних відомостей щодо кандидату - в письмовій заяві 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 відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп"; (49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірінберга,10; код ЄДРПОУ: 34316490)

- Рік народження - 1974;

- Особа, що внесла пропозицію даного представника кандидата - Товариство з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент

Груп", 475 823.

- 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, Херсонський 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 відповідальністю "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) - з 2015р. - 2018р. Державний Концерн "УкрОборонПром" заступник генерального директора з розвитку; з 2019 р. Товариство з обмеженою відповідальністю "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 заяві 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 заяві кандидата всіх або частини вищевказаних відомостей щодо кандидату - в письмовій заяві наявна 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 Валерій Леонідович представника акціонера - Компанії "Фрегат Інжиніринг Лімітед"/Fregat engineering limited (місцезнаходження: Арх. Макаріу III, 284 ФОРТ, Фортуна Корт Блок В, 2 поверх, п.с. 3105, Лімасол, Кіпр)

- Рік народження -1960р.;
- Особа, що внесла пропозицію даного кандидата - Товариство з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп", 475 823 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 Групп".
- Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада) -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 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 - Компанії "Фрегат Інжиніринг 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 заяві представника всіх або частини відомостей, вказаних у цьому підпункті - письмова заява наявна, наявні всі відомості;

- Наявність (відсутність) у письмовій заяві кандидата всіх або частини вищевказаних відомостей щодо кандидату - в письмовій заяві 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 Ірина Євгенівна представника акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп"; (49000, м. Дніпро, вулиця Павла Нірінберга,10; код ЄДРПОУ: 34316490)

- Рік народження -1963р.;

- Особа, що внесла пропозицію даного кандидата - Компанія "Фрегат Інжиніринг Лімітед"/Fregat engineering limited", 42 223 263 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 ордена Трудового Червоного Прапора металургійний інститут ім.. Брежнева, "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) - 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 відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп"; 475 823 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 заяві представника всіх або частини відомостей, вказаних у цьому підпункті - письмова заява наявна, наявні всі відомості;

- Наявність (відсутність) у письмовій заяві кандидата всіх або частини вищевказаних відомостей щодо кандидату - в письмовій заяві 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.

13. Відкликати із членів Ревізійної комісії:

Домну Олексія Анатолійовича представника акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп";

Миرونенко Ірину Миколаївну представника акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп";

Головач Наталю Володимирівну представника акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп".

Обрати до складу Ревізійної комісії Товариства:

1) - Домну Олексія Анатолійовича представника акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп"

(місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вулиця Павла Ніріберга 10; код ЄДРПОУ: 34316490)

- Рік народження - 1985;

- Особа, що внесла пропозицію даного представника кандидата - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп", 475 823 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, Національна металургійна академія України.,2007р. "Економіка та менеджмент", економіст.

- Місце роботи (основне та/або за сумісництвом), посада, які обіймає кандидат у юридичних особах - Дніпровська філія ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", директор.

- Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада) - з 07.02.2013р. Дніпропетровська філія ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", економіст, з

01.01.2017р. начальник фінансово-економічного управління, Дніпропетровська філія ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", з 18.06.2018р- директор Дніпровської філії ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ"

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

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

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 Ревізійної комісії 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 відповідальністю

"Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп", 475 823 акцій, незалежним директором не є.

- Чи є кандидат афілійованою особою акціонерного товариства, до складу органу якого він обирається - не є ;
- Акціонери ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", що є афілійованими особами кандидата - не має акціонерів афілійованих осіб:
- Наявність (відсутність) письмової заяви кандидата про згоду на обрання членом органу акціонерного товариства - письмова заява наявна;
- Наявність (відсутність) у письмовій заяві представника всіх або частини відомостей, вказаних у цьому підпункті - письмова заява наявна, наявні всі відомості;
- Наявність (відсутність) у письмовій заяві кандидата всіх або частини вищевказаних відомостей щодо кандидату - в письмовій заяві наявна вся інформація, згідно підпункту 1.2 "Вимог до інформації про кандидатів у члени органу акціонерного товариства", затверджених рішенням НКЦПФР № 402 від 01.06.2017 р.

2) Мироненко Ірину Миколаївну представника акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп" (місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вулиця Павла Ніріберга 10; код ЄДРПОУ: 34316490)

- Рік народження -1965р. ;
- Особа, що внесла пропозицію даного представника кандидата - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп", 475 823 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, Державна металургійна Академія України, 1995р., "Економіка і управління у металургії", інженер-економіст.
- Місце роботи (основне та/або за сумісництвом), посада, які обіймає кандидат у юридичних особах - Заступник головного бухгалтера ТОВ "ІПК "Ассетс Менеджмент Груп". .
- Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада) - з 17.09.2007р. Заступник головного бухгалтера 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;

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 Ревізійної комісії 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 відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп", 475 823 акцій, незалежним директором не є.

- Чи є кандидат афілійованою особою акціонерного товариства, до складу органу якого він обирається - не є ;
- Акціонери ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", що є афілійованими особами кандидата - не має акціонерів афілійованих осіб:
- Наявність (відсутність) письмової заяви кандидата про згоду на обрання членом органу акціонерного товариства - письмова заява наявна;
- Наявність (відсутність) у письмовій заяві представника всіх або частини відомостей,

вказаних у цьому підпункті - письмова заява наявна, наявні всі відомості;

- Наявність (відсутність) у письмовій заяві кандидата всіх або частини вищевказаних відомостей щодо кандидату - в письмовій заяві наявна вся інформація, згідно підпункту 1.2 "Вимог до інформації про кандидатів у члени органу акціонерного товариства", затверджених рішенням НКЦПФР № 402 від 01.06.2017 р.

3) - Головач Наталю Володимирівну представника акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп" (місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вулиця Павла Ніріберга 10; код ЄДРПОУ: 34316490)

- Рік народження - 1963;

- Особа, що внесла пропозицію даного представника кандидата - Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп", 475 823 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, Донецький політехнічний інститут, "Економіка и організація машинобудівної промисловості", 1985 рік, інженер-економіст.

- Місце роботи (основне та/або за сумісництвом), посада, які обіймає кандидат у юридичних особах - Дніпровська філія ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", головний бухгалтер.

- Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада) - з 07.02.2013р. Дніпропетровська філія ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", головний бухгалтер.

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

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

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 Ревізійної комісії 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 відповідальністю "Інвестиційно-промислова компанія "Ассетс Менеджмент Груп", 475 823 акцій, незалежним директором не є.

- 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 має акціонерів афілійованих осіб:

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

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

- Наявність (відсутність) у письмовій заяві кандидата всіх або частини вищевказаних відомостей щодо кандидату - в письмовій заяві наявна вся інформація, згідно підпункту 1.2 "Вимог до інформації про кандидатів у члени органу акціонерного товариства", затверджених рішенням НКЦПФР № 402 від 01.06.2017 р.

14.

1. Затвердити умови цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради, Ревізійної

комісії.

2. Уповноважити Голову Наглядової ради підписати цивільно-правові договори з членами Наглядової ради, Ревізійної комісії.

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

- Положення про Наглядову раду.

16. 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 27 квітня 2021 року по 26 квітня 2022 року).

16.1.1. Щодо майна, яке належить на праві власності Товариству та/або придбавається 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 Миколаївській області в м. Первомайську по вулиці Корабельна №50/2.

- розподіл (поділ) в натурі об'єкту нерухомого майна комплексу нежитлових будівель, розташованого по вулиці Корабельна, 50/1 в м. Первомайськ, Миколаївської області на два або більше самостійних об'єктів нерухомого майна та зареєструвати право власності на ці самостійні об'єкти нерухомого майна за ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ". Припинити існування комплексу нежитлових будівель ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", що розташований за адресою: вулиця Корабельна, 50/1 в м. Первомайськ, Миколаївської області.

- 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.

Уповноважити Наглядову раду ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" з урахуванням вимог законодавства України та існуючих технічних можливостей, прийняти відповідні рішення щодо розподілу (поділу) в натурі об'єкту нерухомого майна комплексу нежитлових будівель, розташованого по вулиці Корабельна, 50/1 в м. Первомайськ, Миколаївської області та визначення конкретних об'єктів нерухомого майна, що будуть входить в кожний самостійний об'єкт нерухомого майна для його самостійного функціонування, виготовлення необхідних документів та реєстрації права власності на самостійні об'єкти нерухомого майна за ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ".

Уповноважити Наглядову раду ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" звернутися до власника землі для прийняття відповідних рішень щодо поділу земельної ділянки, на якій розташований комплекс нежитлових будівель по вулиці Корабельна, 50/1 в м. Первомайськ, Миколаївської області на окремі земельні ділянки, на яких розташовані самостійні об'єкти нерухомого майна, які утворилися в результаті поділу комплексу нежитлових будівель, розташованого за адресою: вулиця Корабельна, 50/1 в м. Первомайськ, Миколаївської області та виготовлення в установленому порядку відповідної документації з землеустрою.

Гранична сукупність вартості правочинів за п. 16.1.1 по питанню № 16 порядку денного загальних зборів акціонерів складає - 548 484 300,00 грн.

Вартість активів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" за даними останньої річної фінансової звітності - 609 427 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 експедирування, 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 - 548 484 300,00 грн.

Вартість активів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" за даними останньої річної фінансової звітності - 609 427 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 - 548 484 300,00 грн.

Вартість активів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" за даними останньої річної фінансової звітності - 609 427 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), договорів (угод) займу, позики з нерезидентами, переведення боргу та/або відступлення права вимоги за існуючими договорами (угодами) займу, позики, 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 - 548 484 300,00 грн.

Вартість активів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" за даними останньої річної фінансової звітності - 609 427 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 та/або виходу з юридичних осіб (в тому числі дочірніх підприємств, спільних підприємств) та передання майна в статутний капітал або отримання майна, грошових коштів (частки) із статутного капіталу цих юридичних осіб в Україні та за її

межами з використанням прав та виконанням обов'язків засновника та/або учасника ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" (придбання/продаж акцій, часток паїв 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 або виходу з юридичних осіб, в яких ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" є засновником та/або учасником, 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 - 548 484 300,00 грн.

Вартість активів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" за даними останньої річної фінансової звітності - 609 427 тис. грн.

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

16.2. Схвалити правочин, який укладений Приватним акціонерним товариством "ЗАВОД "ФРЕГАТ" з продажу комплексу нежитлових будівель за реєстраційним номером об'єкту нерухомого майна 1673587348104, розташованого по вулиці Корабельна №50/4 в м. Первомайську Миколаївської області.

16.3. Затвердити Договори та Додаткові угоди, які були укладені ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" із АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "АЛЬФА-БАНК", а саме:

16.3.1. Затвердити Договір про надання кредиту у формі овердрафт №21-О/20 (надалі - "Основний договір"), укладений ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" (надалі - "Товариство") із АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "АЛЬФА-БАНК" (надалі - "Банк") "22" грудня 2020 року.

Уповноважити Голову правління Товариства або уповноважену ним особу на власний розсуд змінювати умови викладені в Основному договорі, в тому числі умови пов'язані з будь-якими змінами обсягу відповідальності Товариства за Основним договором, зокрема, але не виключно, будь-які зміни Основного договору, внаслідок яких збільшується або зменшується розмір частини овердрафту, що надається Товариству, та/або розмір процентів за користування овердрафтом, та /або розмір процентів від простроченої суми овердрафту, та/або розмір комісійних винагород, та/або розмір неустойки (пені, штрафів), та/або розмір будь-яких інших платежів, які Товариство згідно з Основним договором повинно сплачувати Банку, змінювати строк дії частини овердрафту 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.

16.3.2. Затвердити Додаткову угоду №1, укладену Товариством із Банком, у відповідності з якою були встановлені фінансові ковенанти.

Уповноважити голову Правління Товариства або уповноважену ним особу на власний розсуд змінювати умови викладені в вищезазначеній Додатковій угоді 1, в тому числі умови пов'язані з будь-якими змінами обсягу відповідальності Товариства за даною Додатковою угодою 1, при цьому укладені додаткові угоди (угоди про внесення змін) про внесення змін не потребують окремого рішення загальних зборів акціонерів про подальше Затвердження.

16.3.3. Затвердити Додаткову угоду №2, укладену Товариством із Банком, у відповідності з якою була встановлена процента ставка за користування Овердрафтом в період з 22.12.2020 року по 21.02.2021 року (включно) у розмірі - 18,0% (вісімнадцять відсотків) річних, з 22.02.2021 року - 25,0% (Двадцять п'ять відсотків) річних.

Уповноважити голову Правління або уповноважену ним особу на власний розсуд змінювати умови викладені в вищезазначеній Додатковій угоді 2, в тому числі умови пов'язані з будь-якими змінами обсягу відповідальності Товариства за даною Додатковою угодою 2, зокрема, але не виключно, будь-які зміни Додаткової угоди 2, внаслідок яких збільшується або зменшується розмір частини овердрафту, що надається Товариству, та/або розмір процентів за користування овердрафтом, та /або розмір процентів від простроченої суми овердрафту, та/або розмір комісійних винагород, та/або розмір неустойки (пені, штрафів), та/або розмір будь-яких

інших платежів, які Товариство згідно з Додатковою угодою 2 повинно сплачувати Банку, змінювати строк дії частини овердрафту та інші умови Додаткової угоди 2, при цьому укладені додаткові угоди (угоди про внесення змін) про внесення вищезазначених змін не потребують окремого рішення загальних зборів акціонерів про подальше Затвердження.

16.3.4. Затвердити Додаткову угоду №3, укладену Товариством із Банком, у відповідності з якою була встановлена процента ставка за користування Овердрафтом в період з 22.02.2021 року по 21.04.2021 року (включно) у розмірі - 18,0% (вісімнадцять відсотків) річних, з 22.04.2021 року - 25,0% (двадцять п'ять відсотків) річних;

Уповноважити голову Правління Товариства або уповноважену ним особу на власний розсуд змінювати умови викладені в вищезазначеній Додатковій угоді 3, в тому числі умови пов'язані з будь-якими змінами обсягу відповідальності Товариства за даною Додатковою угодою 3, зокрема, але не виключно, будь-які зміни Додаткової угоди 3, внаслідок яких збільшується або зменшується розмір частини овердрафту, що надається Товариству, та/або розмір процентів за користування овердрафтом, та /або розмір процентів від простроченої суми овердрафту, та/або розмір комісійних винагород, та/або розмір неустойки (пені, штрафів), та/або розмір будь-яких інших платежів, які Товариство згідно з Додатковою угодою 3 повинно сплачувати Банку, змінювати строк дії частини овердрафту та інші умови Додаткової угоди 3, при цьому укладені додаткові угоди (угоди про внесення змін) про внесення вищезазначених змін не потребують окремого рішення загальних зборів акціонерів про подальше Затвердження.

16.3.5. Затвердити Договір застави майнових прав на грошові кошти на банківському рахунку №535/20, укладений Товариством із Банком "22" грудня 2020 року.

Уповноважити голову Правління Товариства або уповноважену ним особу на власний розсуд змінювати умови викладені в вищезазначеному Договорі застави, умови пов'язані з будь-якими змінами обсягу відповідальності Товариства за Основним договором, в тому числі такі, внаслідок яких відбудеться збільшення обсягу відповідальності Товариства за Договором застави, зокрема, але не виключно, будь-які зміни Основного договору, внаслідок яких збільшується або зменшується розмір частини овердрафту, що надається Товариству, та/або розмір процентів за користування овердрафтом, та /або розмір процентів від простроченої суми овердрафту, та/або комісійних винагород, та/або неустойки (пені, штрафів), та/або будь-яких інших платежів, які Товариство згідно з Основним договором повинно сплачувати Банку, зміна строку користування частиною овердрафту, та інші умови Основного договору, виконання яких забезпечено Договором застави та інші умови Договору застави, при цьому укладені додаткові угоди (угоди про внесення змін) про внесення вищезазначених змін не потребують окремого рішення загальних зборів акціонерів.

Гранична сукупність вартості правочинів за п. 16.3 по питанню №16 порядку денного загальних зборів акціонерів складає - 548 484 300,00 грн.

Вартість активів ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" за даними останньої річної фінансової звітності - 609 427 тис. грн.

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

16.5. Надати згоду ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ" на отримання кредиту в Акціонерному товаристві "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК", код ЄДРПОУ 14282829 (надалі за текстом АТ "ПУМБ") у вигляді відновлювальної або не відновлювальної кредитної лінії для поповнення оборотного капіталу на 25 000 000,00 (двадцять п'ять мільйонів гривень 00 копійок) гривень, з процентною ставкою до 14 (чотирнадцять) відсотків річних строком на 36 місяців (з щорічним переглядом умов кредитування).

Комісія за встановлення ліміту - відсутня.

Порука - відсутня.

Забезпечення основне: Нерухомість та обладнання, що розташовані за адресою: Миколаївська область, м.Первомайськ, вулиця Корабельна, 50/1, вул. Корабельна, 50/2, фактичною оціночною вартістю на суму 48 000 000, 00 (сорок вісім мільйонів) гривень.

Додаткове забезпечення: товари в обороті (метал), балансовою вартістю 15 000 000, 00 (п'ятнадцять мільйонів) гривень.

Правочини з нерухомістю підлягають нотаріальному посвідченню.

Договори страхування укладаються з страховою компанією, яка акредитована в АТ "ПУМБ".

Обов'язкові умови:

1. Обороти в гривні і валюті - пропорційно частки АТ "ПУМБ" в кредитному портфелі компанії ПрАТ "ЗАВОД" ФРЕГАТ".

2. Перевод зарплатно-карткового проекту в АТ "ПУМБ"

Інші умови (дії попередні підписання угоди) 1. Провести огляд товарів (метал) для підтвердження залишків в потрібному обсязі; 2. Надати актуальні технічні паспорти або довідки техніка інвентаризації за об'єктами вул. Корабельна, 50/1, вул. Корабельна, 50/2.

Інші умови (до укладення (підписання) договору з АТ "ПУМБ" необхідно):

1. Провести огляд товарів (металу) для підтвердження залишків в потрібному обсязі;

2. Надати актуальні технічні паспорти або довідки техніка інвентаризації на об'єкти нерухомого майна, які розташовані за адресою: Миколаївська область, вулиця Корабельна, 50/1 та вулиця Корабельна, 50/2.

Гранична сукупність вартості правочинів за п. 16.4 по питанню №16 порядку денного загальних зборів акціонерів складає - 548 484 300,00 грн.

Вартість активів ПрАТ "ЗАВОД" ФРЕГАТ за даними останньої річної фінансової звітності - 609 427 тис. грн.

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

16.5. 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 відповідними рішеннями Наглядової ради Товариства.

16.6. 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 27 квітня 2021 року по 26 квітня 2022 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 27.04.2021 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.

URL-адреса протоколу загальних зборів:

Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Компанія "Фрегат"			96,25	96,25

Інжиніринг Лімітед"/"FREGAT ENGINEERING LIMITED" - являється власником значного пакета акцій ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ"				
Компанія "ДНІПРОСІТІ ЛІМІТЕД"/"DNIPROCITI LIMITED" є власником значного пакета Компанії "Фрегат Інжиніринг Лімітед"/"FREGAT ENGINEERING LIMITED"			100	100
Дементієнко Олександр Вікторович - являється засновником Компанії "ДНІПРОСІТІ ЛІМІТЕД"/"DNIPROCITI LIMITED"			40	40
Дементієнко Сергій Олександрович - являється засновником Компанії "ДНІПРОСІТІ ЛІМІТЕД"/"DNIPROCITI LIMITED"			30	30
Дементієнко Ольга Олександрівна - являється засновником Компанії "ДНІПРОСІТІ ЛІМІТЕД"/"DNIPROCITI LIMITED"			30	30

Частина 9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи

Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено	РНОКПП	УНЗР	Опис наявного обмеження
ВАТ "Лізингова компанія "Украгромашінвест"			Загальна кількість акцій, яка належить ВАТ "Лізингова компанія "Украгромашінвест" - 43868200 од. Кількість цінних паперів, обтяжених зобов'язаннями становить - 2 акції. Підстава виникнення обмеження: Тип обтяжень - безумовне блокування . Дата виникнення обмеження 22.12.2008р.

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	27.04.2021	https://fregat.mk.ua
2	Відомості про прийняття рішення про	27.04.2021	https://fregat.mk.ua

	попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів		
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	27.04.2021	https:fregat.mk.ua
4	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	13.05.2021	https:fregat.mk.ua
5	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	13.05.2021	https:fregat.mk.ua
6	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	27.05.2021	https:fregat.mk.ua

Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД "ФРЕГАТ"	Дата	КОДИ
		за ЄДРПОУ	01.01.2022 14312387
Територія	Миколаївська обл.	за КАТОТТГ	UA4808013001 0068596
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво машин і устаткування для сільського та лісового господарства	за КВЕД	28.30
Середня кількість працівників: 455			
Адреса, телефон: 55210 Первомайськ, Корабельна, 50/1, 0503662775			
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2021 р.
Форма №1

Актив	Код рядка	Код за ДКУД	
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	176	3 578
первісна вартість	1001	282	3 721
накопичена амортизація	1002	(106)	(143)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	303 827	270 257
первісна вартість	1011	1 141 783	1 124 571
знос	1012	(837 956)	(854 314)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	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	6 973	417
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
Усього за розділом I	1095	310 976	274 252
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	136 862	197 450
Виробничі запаси	1101	55 419	119 227

Незавершене виробництво	1102	68 751	66 825
Готова продукція	1103	10 908	10 008
Товари	1104	1 784	1 390
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	64 225	16 516
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	62 408	235 682
з бюджетом	1135	804	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	64	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 465	653
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	25 851	5 569
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	9	5 559
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	4 836	30 269
Усього за розділом II	1195	298 451	486 140
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	609 427	760 392

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10 967	10 967
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	239 976	197 840
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	-17 634	5 417
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	233 309	214 224
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 003	3 197
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:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
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
Усього за розділом II	1595	1 003	3 197
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	1 856	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	285 206	337 124
товари, роботи, послуги	1615	12 135	56 333
розрахунками з бюджетом	1620	761	4 062
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	720	814
розрахунками з оплати праці	1630	3 117	4 036
одержаними авансами	1635	31 035	77 353
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2 811	4 349
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	37 474	58 900
Усього за розділом III	1695	375 115	542 971
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	609 427	760 392

Керівник

Купков А.В.

Головний бухгалтер

Бермас В.Г.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЗАВОД "ФРЕГАТ"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2022
14312387

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)

за 2021 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

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	716 438	429 733
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	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	(597 319)	(315 542)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	119 119	114 191
прибуток			
збиток	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	12 280	17 466
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
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	(37 274)	(27 052)
Витрати на збут	2150	(18 805)	(8 861)
Інші операційні витрати	2180	(17 071)	(34 754)
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
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	58 249	60 990
прибуток			
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	87 782	38 655
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(57 211)	(311)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)

Інші витрати	2270	(57 797)	(98 221)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	31 023	1 113
прибуток			
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-7 972	-1 583
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	23 051	0
прибуток			
збиток	2355	(0)	(470)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	173 227
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
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	173 227
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	173 227
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	23 051	172 757

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	525 461	278 122
Витрати на оплату праці	2505	68 625	53 670
Відрахування на соціальні заходи	2510	16 315	13 059
Амортизація	2515	6 934	5 031
Інші операційні витрати	2520	47 727	21 982
Разом	2550	665 062	371 864

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	43 868 200	43 868 200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	43 868 200	43 868 200
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,520000	-0,010000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,520000	-0,010000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Купков А.В.

Головний бухгалтер

Бермас В.Г.

Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД "ФРЕГАТ"	Дата за ЄДРПОУ	КОДИ	
			01.01.2022	
			14312387	
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) За 2021 рік Форма №3 Код за ДКУД		1801004		
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	
1	2	3	4	
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	341 107	228 485	
Повернення податків і зборів	3005	0	0	
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0	
Цільового фінансування	3010	1 084	757	
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0	
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	671 430	280 049	
Надходження від повернення авансів	3020	660	2 557	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	57	154	
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	5	214	
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	126	4 421	
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100	(214 414)	(99 867)	
Праці	3105	(53 489)	(41 664)	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(16 221)	(13 066)	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(19 705)	(28 475)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)	
Витрачання на оплату авансів	3135	(673 150)	(312 290)	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(62 681)	(28 045)	
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	(35 332)	(3 606)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-60 523	-10 376	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200	28 671	26 082	
необоротних активів	3205	83	11 421	
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 вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(207)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	28 754	37 296
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	55 370	6 267
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	(41 225)	(7 317)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 887)	(368)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(50)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(733)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	11 525	-1 468
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-20 244	25 452
Залишок коштів на початок року	3405	25 851	460
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-38	-61
Залишок коштів на кінець року	3415	5 569	25 851

Керівник

Купков А.В.

Головний бухгалтер

Бермас В.Г.

Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
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: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	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 зміни в капіталі	4290	0	-42 136	0	0	0	0	0	-42 136
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-42 136	0	0	23 051	0	0	-19 085
Залишок на кінець року	4300	10 967	197 840	0	0	5 417	0	0	214 224

Керівник

Купков А.В.

Головний бухгалтер

Бермас В.Г.

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

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 2021 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. 50/1.

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 2021 року загальна чисельність акціонерів - 7 201 осіб

Дані щодо складу акціонерів:

Відсоток володіння

Усього - належить юридичним особам	97,3349188%СК
Фізичні особи (7 187 осіб - громадяни України)	2,600812 %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 в цілому по підприємству становила:

за 2020р. - 368 осіб

за 2021р. - 455 осіб

Філії підприємства:

Східна філія Приватного акціонерного товариства "ЗАВОД "ФРЕГАТ" - є відокремленим підрозділом ПрАТ "ЗАВОД "ФРЕГАТ", який розташований на одній з Товариством територій, 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 2020р. - 41 осіб

за 2021р. - 48 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 Первомайської міської ради .

Місцезнаходження: Україна, 01015, м. Київ , вул. Лейпцизька, 15 А.

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 31.12.20р. - 26 осіб

на 31.12.21р. - 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. Відповідальність керівництва щодо підготовки фінансової звітності

Керівництво несе відповідальність 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.

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення, що вона функціонуватиме невизначено довго в майбутньому. Це припущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Досвід, історія розвитку та напрацьована база постійних корпоративних клієнтів дозволяє чекати притоку грошових коштів.

При цьому слід зазначити, що Товариство функціонує в нестабільному середовищі. Україна продовжує заходитися у стані політичних та економічних змін. З 24 лютого Україна знаходиться у воєнному стані внаслідок військової агресії і повномасштабного вторгнення на територію військ Російської Федерації. Внаслідок цього неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної і політичної ситуації на фінансовий стан Товариства. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Товариства та здатність Товариства обслуговувати і своєчасно погашати свої зобов'язання.

У 2022 році Товариство спрямовуватиме свої зусилля на збереження своєї клієнтської бази, підтримку довготривалих партнерських відносин з контрагентами та забезпечення економічного та раціонального використання коштів.

Товариство не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність.

Товариство визначило, що ці події пандемії з COVID-19 є не коригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2021 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2021 та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Тривалість та вплив воєнних дій на території України, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Акціонерного товариства "Електроважхімпроект" в майбутніх періодах.

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

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 протирічать 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 відображено у типових формах, затверджених національними положеннями бухгалтерського обліку.

Рішення про затвердження фінансової звітності

На підставі норм Закону № 2115 "Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни" звітність можна подати та оприлюднити протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни за весь період неподання звітності, а також відповідно до пп. 69.1 підрозд. 10 розд. XX ПКУ викладено в новій редакції Законом України "Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо особливостей податкового адміністрування податків, зборів та єдиного внеску під час дії воєнного, надзвичайного стану", якщо у платника податків немає можливості своєчасно виконати свій податковий обов'язок щодо, зокрема, подання звітності, у тому числі звітності, передбаченої п. 46.2 ПКУ, він звільняється від передбаченої ПКУ відповідальності з обов'язковим виконанням таких обов'язків протягом шести місяців після припинення або скасування воєнного стану в Україні, тому

Фінансова звітність була затверджена до випуску директором Товариства "27" червня 2022р.

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 2021 року.

2.2. Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність складена на основі принципу історичної собівартості з використанням принципу нарахування та представлена в валюті Гривня. 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 31.12.2021 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 припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, 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 гривня, одиниця виміру - тисячі гривень.

Функціональна валюта звітності за МСФЗ - гривня України.

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

2.5. ОСНОВА ФОРМУВАННЯ ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК, ЗМІНИ В ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИКАХ

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена директором Товариства, враховуючи вимоги МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ.

Положення облікової політики, наведені далі, 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 2021 року. Застосування нових стандартів та інтерпретацій не є зміною облікової політики

2.5. 1. Прийняття нових та уточнені стандарти

МСФЗ та поправки до діючих МСФЗ, які були випущені та набули чинності з 1 січня 2021 р. та не вплинули на фінансову звітність Товариства:

> Поправки до МСФЗ (IFRS) 7, МСФЗ (IFRS) 9 та МСФЗ (IAS) 39 "Реформа базової процентної ставки".

МСФЗ та поправки до діючих МСФЗ, які були випущені, але ще не набрали чинності

Нижче наводяться нові стандарти, поправки та роз'яснення, які були випущені, але ще не набрали чинності на дату випуску фінансової звітності Товариства.

Товариство буде мати намір застосувати ці стандарти, поправки та роз'яснення, якщо застосовано, з дати набуття ними чинності.

> МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування".

МСФЗ 17 набирає чинності щодо звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 р. або після цієї дати, при цьому потрібно подати порівняльну інформацію. На Товариство зміни цього стандарту не впливають.

Дозволяється дострокове застосування за умови, що організація також застосовує МСФЗ (IFRS) 9 та МСФЗ (IFRS) 15 на дату першого застосування МСФЗ (IFRS) 17 або до неї.

Цей стандарт не застосовується до Товариства.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020):

> МСФЗ (IAS) 41 "Сільське господарство" Поправка стосується ефекту оподаткування при визначенні справедливої вартості. В даний час відповідно до пункту 22 IAS 41 при визначенні справедливої вартості шляхом дисконтування грошових потоків компанії виключають із розрахунку грошові потоки з оподаткування. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що грошових потоки, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до

розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка приводить IAS 41 до відповідності IFRS 13.

З 1 січня 2022 року вимогу про виключення податкових потоків коштів при оцінці справедливої вартості пункту 22 IAS 41 скасовано. Ці поправки набувають чинності щодо річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 р.

Цей стандарт не застосовується до Товариства

> Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності: класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових". Ці поправки набувають чинності щодо річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 р. або після цієї дати, та застосовуються ретроспективно.

В даний час Товариство оцінює вплив змін на поточну практику.

> Поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесів: посилання на Концептуальні засади". Ці поправки набувають чинності щодо річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 р. або після цієї дати, та застосовуються перспективно.

> Поправки до МСБО 16 "Основні засоби: надходження до використання за призначенням". Дані поправки набувають чинності щодо річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 р. або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно лише до тих об'єктів основних засобів, які стали доступними для використання на дату початку (або після неї) раннього з поданих у фінансовій звітності періоду, у якому організація вперше застосовує ці поправки.

> Поправки до МСФЗ (IAS) 37 "Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи: обтяжливі договори - витрати на виконання договору". Дані поправки набувають чинності щодо річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 р. або після цієї дати, та застосовні до договорів, за якими організація ще не виконала всі свої обов'язки на дату початку річного звітного періоду, в якому організація вперше застосовує ці поправки.

> Поправка до МСФЗ 9 - "Фінансові інструменти: комісійна винагорода під час проведення "тесту 10%" у разі припинення визнання фінансових зобов'язань". Ця поправка набирає чинності щодо річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати.

> Поправки до МСФЗ 1 - "Подання фінансової звітності" та до Практичного посібника з МСФЗ № 2 - "Розкриття інформації про облікову політику". Поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати.

> Поправки до МСБО 8 "Облікова політика, зміни у бухгалтерських оцінках та помилки". Поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати. Товариство достроково не застосовувала інші стандарти, інтерпретації та поправки, які були випущені, але ще не набули чинності.

В даний час Товариство аналізує вплив даних стандартів на свою фінансову звітність та планує розпочати застосування нових стандартів з необхідної дати набуття чинності.

> Поправки до МСБО 12 "Податки на прибуток" Поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року, та дозволено дострокове застосування. Операція, яка не є об'єднанням бізнесів, може призвести до початкового визнання активу та зобов'язання та на момент її здійснення не впливати ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток. Наприклад, на дату початку оренди орендар, як правило, визнає зобов'язання з оренди та включає ту саму суму у початкову вартість активу у формі права користування. Залежно від застосовного податкового законодавства при первісному визнанні активу та зобов'язання щодо такої операції можуть виникнути рівновеликі оподатковувані та тимчасові різниці, що віднімаються. Звільнення, передбачене пунктами 15 і 24, не застосовується до таких тимчасових різниць, і тому організація визнає відкладене податкове зобов'язання та актив, що виникло.

Компанія, не застосовує дану поправку.

>Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" "Продаж або внесок активів у угодах між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством" Дані поправки застосовуються до випадків продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством. Зокрема, поправки роз'яснюють, що прибутки або збитки від втрати контролю над дочірньою організацією, яка не є бізнесом, в угоді з асоційованою організацією або спільним підприємством, які враховуються методом участі в капіталі, визнаються у складі прибутків або збитків материнської компанії лише у частці інших непов'язаних інвесторів у цій асоційованій організації чи спільному підприємстві. Аналогічно, прибутки чи збитки від переоцінки до справедливої вартості решти частки в колишній дочірній організації (яка класифікується як інвестиція в асоційовану організацію або спільне

підприємство і враховується методом участі в капіталі) визнаються колишньою материнською компанією тільки в частці незв'язаних інвесторів у нову асоційовану організацію або спільне підприємство. Дата набуття чинності має бути визначена Радою МСФЗ, але дозволено дострокове застосування. Компанія, не застосовує дану поправку .

Оскільки діюча політика Товариства відповідає вимогам змін, їх застосування не викликало впливу на фінансову звітність Товариства.

3. ОСНОВНІ (СУТТЄВІ) 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 2021 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 припущень, які впливають на величину активів і зобов'язань, відображених 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 враховували 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 зафіксований 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 оснований 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 зафіксований 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 загальом 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 інструмента. 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'єкта 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 придбавається 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 свідчення (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 збитком у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;

очікуваним кредитним збитком за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс 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 підтверджену 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 капіталізуються 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 (15років).

Група 3. Будівлі (20), споруди (15 років), передавальні пристрої (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 20 000,00 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 засад 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 призначені 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 вирахування 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 й оцінюються 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 договорах з нерезидентом, погашення якої не планується і мало ймовірно рекласифікуються у прибутки або збитки на кожну звітну.

Начало формы

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 правостановлюючого документа не встановлено, такий строк становить 10 років безперервної експлуатації нематеріального активу. Не визнаються активом, а підлягають відображенню 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 роздрібною торгівлею 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, призначені 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 обіцяних 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 у договорі, чи передбачена неявно умовами оплати, погодженими сторонами договору.

2.Мета коригування обіцяної величини компенсації на предмет істотного компоненту фінансування полягає у тому, щоб Товариство визнав дохідну суму, яку клієнт заплатив би за обіцяні товари або послуги, якби клієнт розплатився за ці товари або послуги грошовими коштами, коли (або по мірі того, як) вони переходять 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 обіцяної компенсації та ціною продажу у грошових коштах на обіцяні товари або послуги; та(б)об'єднаний вплив обох таких величин:

(і)очікуваної тривалості часу між часом передачі суб'єктом господарювання обіцяних 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, обіцяної клієнтом, -змінна, а величина або час отримання такої компенсації залежить від настання чи ненастання певної майбутньої події, яка в основному не підвладна клієнтові чи суб'єкту господарювання (наприклад, якщо компенсація -це роялті на основі обсягу продажів).

(в)різниця між обіцяною компенсацією та ціною продажу у грошових коштах товару або послуги (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 причинній різниці. Наприклад, умови оплати можуть передбачати надання суб'єктові господарювання або клієнтові захисту від іншої сторони, якщо він не виконає повністю деякі або всі свої зобов'язання за договором.

Для досягнення мети, зазначеної в пункті 2, Товариство, коригуючи обіцяну величину компенсації задля врахування істотного компонента фінансування, користується ставкою дисконтування, яка буде відображена в окремій операції фінансування між суб'єктом господарювання та його клієнтом на момент укладення договору. Ця ставка відобразить 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 переходять 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) окремо 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 визначенню 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 залученням позиків) 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 01.01.2021 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 обгрунтовано 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 дострокового 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 нижченаведених ознак:

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

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

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню 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 вигод.

3.14. "Податки на прибуток".

Товариство є платником податку на прибуток на загальний підставах. Витрати з податку на прибуток визначаються 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 або збитку в повному обсязі, за винятком сум, що відносяться до операцій, відображених у складі іншого сукупного доходу, або до операцій із власниками, відображених безпосередньо на рахунках власних засобів, які, відповідно, входять в склад іншого сукупного прибутку або безпосередньо 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 визначаються 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 введених 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 визначенні, 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'єктом 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 господарчою-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 при появі 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. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОЦІНКИ

Підготовка фінансової звітності згідно з МСФЗ, МСБО та тлумачень вимагає від керівництва формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування облікових політик, а також на елементи фінансової звітності - суми активів, зобов'язань, доходів та витрат, відображених 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 відрізнятись 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 продовжуватиме 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 ґрунтується 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, визначеної 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 припущень та оцінок (наявність чи відсутність ознак знецінення, майбутні грошові потоки тощо).

- 8) Відстрочений податковий актив визнається в тій мірі, в якій існує ймовірність наявності оподаткованого 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, сукупних 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% валюти 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.
- 17) Відокремлене відображати в Балансу " Звіти про фінансовий стан" залишки по рахункам 643,644 відповідно до Податковому Кодексу України.

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 параграфу 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 31.12.2021р. :

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

Нерозподілений прибуток (збиток)

-19870

-17634

+2236

1,2

Капітал в дооцінках

242212

239976

-2236

1

В звітному періоді були скореговані вартість капіталу в дооцінках на суму списаних та з амортизованих основних фондів

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 призвести 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 справедливую вартість фінансових інструментів), ризик зміни відсоткової ставки (виникає внаслідок можливості того, що зміни в процентних ставках негативно вплинуть на майбутні грошові потоки або справедливую 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 2021 та 2020 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 справедливую 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 визначеним 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 котируемими цінами, включеними до Рівня 1, які підлягають спостереженню для активу або зобов'язання) ієрархії справедливої вартості станом на 31 грудня 2021 та 2020 років. Справедлива вартість інструментів, віднесених до Рівня 2 (див. вгорі), розраховувалась із використанням методу дисконтованих 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 кредиторської заборгованості по довгостроковим зобов'язанням з отриманих кредитів та заборгованості по нарахованих відсоткам станом на 31.12.2021року. Сума дисконту склала з урахуванням 2020 року 6859.8 тис.грн. по компанії ТОНЕЛОН.

6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПО СТАТТЯМ, 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:

На 31 грудня 2020 року

519549

603976

10165

2564

5529

1141783

Придбання

3927
5112
1271
10
7331
17651

Збільшення вартості

Виготовлення

Надійшло всього

Вибуття
319
34399
107
38
34863

На 31 грудня 2021 року

523157

574689

11329

2574

12822

1124571

Накопичена амортизація:

На 31 грудня 2020 року

309145

519769

6502

1015

1525

837956

Збитки від знецінення

2525

38068

1596

-53

42136

Амортизація періоду

1346

2352

181

16

2903

6798

Кориг.знос з придбан.

Вибуття

19

32501

26

30

32576

Кориг.зносy зi спис.ОЗ

На 31 грудня 2020 року

312997

527688

8253

978

4398

854314

Залишкова вартість на 31 грудня 2021 року

210160

47001

3076

1596

8424

270257

6.2.Відстрочені податкові активи

Станом на 31.12.2021р. Склали 417.0 тис. грн., станом на 31.12.2020р. Склали 6973.0тис.грн., тобто зменшилися в сумі 6556 тис.грн.

6.3.Грошові кошти

Склад грошових коштів та їх еквівалентів:

тис.грн.

Статті

31.12.2020

31.12.2021

Грошові кошти в національній валюті в банках

25851

5569

Грошові кошти в іноземній валюті

Готівка

0

0

Усього

25851

5569

6.4. Запаси - склад запасів: тис. грн.

Складові запасів

31.12.20

31.12.21

Сировина і матеріали

28210

70915

Купівельні напівфабрикати, запасні

частини

26720

46868

Паливо

79

23

Тара і тарні матеріали

38

149

Будівельні матеріали

204

125

Запасні частини

168

1147

НЗП

68751

66825
готова продукція
10908
10008
товари
1784
1390
Усього
136862
197450

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 31.12.2021 року склав 5488.0 тис. грн.

6.5. "Непоточні активи, утримувані для продажу та припинена діяльність"

Станом на 01.01.2021 року та 31.12.2020 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:

31.12.20
31.12.21
До 12 місяців
57668
14274
від 12 до 18 місяців
11043
80
від 18 до 36 місяців
306
12800
Резерв згідно МСФЗ 9
-4792
-10638
Усього
64225
16516

Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2021 року складає 16126,0 тис.грн., в тому числі :

Резерв на неликвиды

6293

кредитні ризики

резерв дебіторської заборгованості

9833

В тому числі:

По підприємства м.:

Генерація Плюс ТОВ

1383

АвтоКрАЗ ТД ТОВ 37468941

93

Украгроком ТОВ

47

Інші

8310

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. В звітному періоді операцій не було.

6.7. Інші оборотні активи

Статті

31.12.2020

31.12.2021

Інші оборотні активи

4836

30269

Згідно облікової політики рахується рахунок 643 "Податкові зобов'язання" в сумі 29855,0 тис.грн.

6.7. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Сума довгострокових зобов'язань станом на 31.12.2021р. Складає 3197,0 тис. грн., за рахунок :

Статті

31.12.2020

31.12.2021

Відстрочені податкові зобов'язання

0
0
Інші довгострокові зобов'язання
1003
3197

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

6.8. Власний капітал

Статті
31.12.2020
31.12.2021
Зареєстрований (пайовий) капітал
10967
10967
Капітал у дооцінках
239976
197840
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)
-17634
5417
Усього власний капітал
233309
214224

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 оцінки

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".

Перелік засновників юридичної особи

Акціонери згідно з реєстром акціонерів

Розмір внеску до статутного фонду: 10 967 050,00 грн.

Частка (%): 100,0000%

Інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її засновника, якщо засновник - юридична особа: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), країна громадянства, місце проживання, а також повне найменування та ідентифікаційний код (для резидента) засновника юридичної особи, в якому ця особа є кінцевим бенефіціарним власником (контролером), або інформація про відсутність кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її засновника

ДЕМЕНТІЄНКО ОЛЕКСАНДР ВІКТОРОВИЧ

Україна, 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул.Морська (Соборний район), будинок 22

Тип бенефіціарного володіння: Не прямий вирішальний вплив

Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 38.5

ДЕМЕНТІЄНКО ОЛЬГА ОЛЕКСАНДРІВНА

Україна, 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул.Морська (Соборний район), будинок 22

Тип бенефіціарного володіння: Не прямий вирішальний вплив

Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 28.88

ДЕМЕНТІЄНКО СЕРГІЙ ОЛЕКСАНДРОВИЧ

Україна, 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул.Морська (Соборний район), будинок 21

Тип бенефіціарного володіння: Не прямий вирішальний вплив

Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 28.88

Капітал у дооцінках

Зменшена вартість капіталу в дооцінках за рахунок нарахованого зносу та списаних основних засобах в частині дооцінки.

Непокритий збиток

Статті

31.12.2020

31.12.2021

Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)

-17634

5417

В звітному періоді Товариство отримало чистий прибуток в сумі 23051,0 тис. грн, проти минулого року був чистий збиток в сумі 470.0 тис. грн., тобто Товариство отримало прибуток за рахунок продажу частки в статутному капіталі в сумі 23248.0 тис. грн.

6.9. Резерви "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" та "Виплати працівникам"

За 12 місяців 2021 року Товариство не мало ніяких інших видів резервів крім резерву відпусток, що складає станом на 31.12.2021 року 4349,0тис. 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 сума й термін по яким не визначені не створювалися, так як у Товариства не було поточного юридичного або конструктивного зобов'язання, що виникло 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)

2020

2021

Список 1

674

564

Список 2

566

504

6.10. Поточна кредиторська заборгованість

Статті

31.12.2020

31.12.2020

Короткострокові кредити банків

1856

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

285206

337124

Поточна кредиторська заборгованість за товари,роботи,послуги

12135

56333
Заборгованість з одержаних авансів
31035
77353
Заборгованість за податками
761
4062
Заборгованість з оплати праці
3117
4036
Заборгованість із страхування
720
814
Поточні забезпечення
2811
4349
Інші поточні зобов'язання
37474
58900
В т.ч. податковий кредит
10086
43320
УСЬОГО
375115
542971

Сума поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями станом на 31.12.2021р. Складає - 337124.0 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 14.12.2021р., а починаючи з 30.04.2021 застосовується процентна ставка 7.9% річних та

-згідно Угоди №25/07-2 от 25.07.2007г. в євро, під 10 % річних, строком погашення до 30.09.2017р.. а починаючи з 30.04.2021 застосовується процентна ставка 7.9% річних

По Угоді №1804/08 від 18.04.2008р, яка дійсна до 14.04.2021р. по компанії ТОНЕЛОН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД .

В звітному періоді було пролангація договорів від нерезидента від 09.04.2021р. зі строком погашення основного боргу та відсотків до 14.12.2021р. Але по відсоткам, умова до повного погашення з моменту взяття позики. Тому в звітному періоді було донарахована сума відсотків за період з вересня 2018 року по 31.12.2020року, коли підприємство не нараховувало суму відсотків. Сума склала 32133,0 тис. грн. Та в 2021 році сума склала 22816,0 тис. грн., всього 54948,0 тис. грн., вт.ч. або 4715,5 тис. дол. та 878,2 тис. ЄВРО ,

Основна заборгованість по тілу кредиту - 171003, тис.грн., в тому числі -25073,0 тис.грн. або 810,8 тис. євро, 145930,0тис.грн., або 5349,6 тис. дол.

По відсоткам за кредит: -27 048,0 тис.грн. або 874,7 тис. ЄВРО, та 142 624,0 тис.грн. або 5 228,5 тис.дол.

Заборгованість з одержаних авансів станом на 31.12.2021 року збільшилась на суму 46318.0 тис.грн., та склала 77353.0 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

2492

2

ХКБМ ім О.О. Морозова 14310299

2016-2-ХКБМ от 26.03.21

707

2190-2-ХКБМ от 08.06.21

6159

2262-2-ХКБМ от 15.06.21

4660

2437-2-ХКБМ от 28.07.21

6348

3

АМ Груп ІПК ТОВ 34316490

262/163 от 21.12.21

2560

4

ІСКРА СВК 24530599

262/С-63 от 18.05.20
2045
5
МЄЗЄНЦЕВА ФГ 34237168
262/С-122 от 07.10.21
2576
6
НАТАЛКА ТОВ 20119022
262/С-132 от 15.09.17
4196
7
СПІВДРУЖНІСТЬ-ПІВДЕНЬ ПП 35408367
262/С-130 от 27.10.21
2046
8

ПІВДЕННЕ ДП ТОВ 41495049
262/С-139 от 09.11.21
10276
9
САНЛАЙТ ЕНЕРДЖІ ТОВ 40297214
262/144 от 16.11.21
10600
10
СВК Фрунзе ТОВ 36648954
262/С-131 от 29.10.21
18762
11
Інші

3926
ВСЬОГО
77353

В зв'язку з тим, що передплата 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 2021 року:
тис.грн.

Види продукції товарів, (послуг)

2020

2021

Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій

243520

469061

Лиття інших кольорових металів

Оброблення металів та нанесення покриттів на метали

4714

6534

Механічне оброблення металевих виробів

775

661

Виробництво підйимального та вантажно-розвантажувального устаткування

6228

7011

Виробництво гідравлічного та пневматичного устаткування

1133

1046

Виробництво інших кранов і клапанів

6313

6269

Виробництво машин і устаткування для сільського та лісового господарства

141907

191463

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

4491

Виробництва підшипників, зубчатих передач, елементів механічних передач і приводів

13128

19966

Діяльність кафе

84

204

Лиття сталі

7841

6809

Неспеціалізована оптова торгівля

Установлення та монтаж машин і устаткування

Діяльність вантажного автомобільного транспорту

720

2923

Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання дослідження та навігації

Складське господарство

3

Усього

429733

716438

Доходи від реалізації товарів та послуг в поточному році збільшились на суму

286705.0 тис.грн.або на 66.7% проти минулого року.

6.12. Інші операційні доходи (витрати)

Склад інших операційних доходів (витрат), отриманих за рік, що закінчується

31 грудня 2021 року:

тис.грн.

Елементи інших операційних доходів

2020

2021

Дохід від реалізації валюти

33

35

Дохід від реалізації оборотних активів

14713

9869

Дохід від операційної оренди активів

37

1061

Дохід від операц курсової різниці

763

521

Дохід від отриманих штрафів

18

5

Дохід від відшкодування збитків

12

21

Дохід від списання кредиторської заборгованості

Дохід від безоплатно отриманих активів

2

15

Інші операційні доходи

1888

753

Усього

17466

12280

тис.грн.

тис.грн.

Елементи інших операційних витрат

2020

2021

Утримання соціальної сфери

108

106

Собівартість реаліз. іноземної валюти

154

177

Собівартість реаліз. виробничих Запасів, ОЗ, оборотних активів

11571

6450

Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості

7243

5041

Втрати від операційної Курсової Різниці

419

930

Витрати на дослідження і розробки

8

Нестачі та потері від порчі цінностей

3285

267

Призн .пені,штрафи,неустойки

2077

32

Інші операційні витрати

9897

4060

Усього

34754

17071

тис.грн.

Елементи адміністративних витрат

2020

2021

Заробітна плата

12185

14661

Єдиний соціальний внесок

2682

3070

Пенсійний фонд України

1240

1069

Матеріальні витрати

1165

1503

Амортизація

821

2702

Витрати на відрядження

1025

1099

Витрати на сплату податків

3445

3743

Послуги банків

506

677

Підписка на періодичні видання

15

18

Комунальні послуги

1729

3383

Транспортні витрати

61
100

Консультаційні послуги

59
266

Послуги з програмного забезпечення

22
535

Витрати на зв'язок

207
439

Нотаріальні послуги

34
17

Ремонт та обслуговування обладнання

176
380

Обслуговування цінних паперів

182
162

Будівельні роботи

3

374

Оренда приміщення

559

971

Інші витрати

936

2105

Усього адміністративні витрати

27052

37274

Адміністративні витрати збільшились в поточному році за рахунок збільшення нарахування заробітної плати, відрахувань, податків, комунальних послуг та інших витрат та зменшились витрати на послуги нотаріуса.

6.13. Витрати на збут

Склад витрат на збут

Елементи витрат

Сума, тис. грн.

2020

2021

Оплата праці

2948

4009

Єдиний соціальний внесок

589

798

Амортизація

13

10

Витрати на відрядження

17

6

Матеріальні витрати

78

190

Послуги з дослідження ринку

1980

4700

Митні витрати

111

210

Транспортні витрати

1898

5540

Гарантійне обслуговування та заміни

78

582

Інші

1149

2760

Усього витрати на збут

8861

18805

Витрати на збут збільшились проти минулого року, за рахунок усіх елементів витрат.

6.19. Інші доходи та інші витрати

Елементи доходів

2020

2021

Інші доходи

38655

87782

Інші витрати

98221

57797

Інші фінансові витрати

тис.грн.

Елементи витрат

2020
2021
Відсотки за кредит
311
56679
інше

532
Усього
311
57211

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
2020
2021
Відстрочений податковий актив
-1245
6556

Відстрочені податкові зобов'язання
-3344
0
Усього
-4589

6556

Відстрочені податки

тис.грн.

Склад відстрочених податків

2020

2021

Відстрочені податкові активи

Залишок на початок року

11562

6973

Залишок на кінець року

6973

417

Включено до звіту про фінансові результати

-1583

7972

Відстрочені податкові активи

6556

Залишок на початок року

3344

0

Залишок на кінець року

0

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 2021р. прибуток (за ф.2 рядок 2290 до оподаткування) в сумі 31023 тис. грн., та - об'єкт оподаткування в декларації за 2021 рік в сумі 5641.7 тис. грн.

В бухгалтерському обліку отримано витрати з податку на прибуток в сумі 7972 тис.грн., тоді чистий прибуток склав 23051.0тис.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 не подавала звіт щодо контрольованих операцій за 2020 рік за відсутністю операцій. Звіт щодо контрольованих операцій за 2021 рік має бути

поданий Компанією до 1 жовтня 2022 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 відображено рух грошових коштів від операційної та не операційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Стаття

2020

2020

1

2

3

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від:

Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

228485

341107

Цільового фінансування

757

1084

Надходження авансів від покупців і замовників

280049

671430

Надходження від повернення авансів

2557

660

Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках

154

57

Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)

214

5

Інші надходження

4421

126

Витрачання на оплату:

Товарів (робіт, послуг)

-99867

-214414

Праці

-41664

-53489

Відрахувань на соціальні заходи

-13006

-16221

Зобов'язань з податків і зборів

-28475

-19705

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість

Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів

Витрачання на оплату авансів

-312290

-673150

Витрачання на оплату повернення авансів

-28045

-62681

Інші витрачання

-3606

-35332

Чистий рух коштів від операційної діяльності

-10376

60523

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Фінансових інвестицій

26082

28671

необоротних активів

11421

83

необоротних активів

-207

0

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності

37296

28754

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Отримання позик

6267

55370

Погашення позик

7317

41225

Витрачання на сплату відсотків

-368

-1887

Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди

-50

Інші платежі

-733

Чистий рух коштів від фінансової діяльності

-1468

11525

Чистий рух грошових коштів за звітний період

25452

-20244

Залишок коштів на початок року

460

25851

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів

-61

-38

Залишок коштів на кінець року

25851

5569

Чистий рух коштів за звітний період всього: 5569.0 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 31.12.2020р.

10 967

242212

-19870

233309

2.Коригування залишків за 2019рік

-

-2236

-

2236

0

3.Скориговані залишки на 31.12.2020р.

10 967

239976

-

-17634

233309

4.Чистий прибуток(збиток) за звітний період

-

23051

23051

5.Зміни за 2021 рік, у т.ч.

-42136

-42136

-дооцінка необоротних активів

-зменшення збитку від знецінення активів (інші зміни)

6.Залишки на 31.12.2021р.

10 967

197840

5417

214224

Отримано прибуток в звітному періоді в сумі 23051.0 тис. грн.

9. Розкриття інформації по пов'язаним особам

Пов'язаними особами у Товариства є :

Юридична особа - ФРЕГАТ ІНЖИНІРІНГ 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 здійснювалися 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 31.12.2021р. Складають 333815.0 тис.грн.,

За 2021 рік Голова Правління отримав доходу в сумі 486.9 тис.грн., нараховано ЕСВ в сумі 107.0 тис.грн, Головний бухгалтер відповідно - 477.0 тис.грн. та ЕСВ- 105.0тис.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 застосовно, 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 2021 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

706083

204

10151
100062
816500
З них:

від реалізації робіт, послуг*

706083
204
10151

716438

Інші операційні доходи

12280

12280

Інші доходи

87782

87782

Витрати звітних сегментів

589820

184

7317

188156

785477

З них:

Витрати операційної діяльності

589820

182

7317

597319

Адміністративні витрати

37274

37274

Витрати на збут

2

18803

18805

Інші операційні витрати

17071

17071

в т.ч. витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю

Фінансові витрати

57211

57211

Інші витрати

57797
57797
Фінансовий результат діяльності
116263
20
2834
-88094
31023
Витрати (дохід) з податку на прибуток

-7972
-7972
Чистий фінансовий результат

23051

* Дохід по видах продукції, товарів та послуг, наведений у пункті 9 цих 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
11706
9331
437
1938

Нідерланди
5140
4458

682
Молдова
8497
6216

2281
Польща
1279
1003

276
Казахстан
3266
2846

420
Ітого нерезиденти
29888
23854
437
5597
Україна
686550
573465

113085
Всього
716438
597319
437
118682

11.ІНШІ ПИТАННЯ

Умовні активи та зобов'язання МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" Непередбачені зобов'язання у Товариства на

31.12.2021р . відсутні.

11.2.ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Відповідно до засад, 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 подій після звітного періоду.

11.3.Судові розгляди

За 2021 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 31.12.2021 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 наражатиметься 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 нефіксованим прибутком.

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту 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 2020 року та 31 грудня 2021 року операцій на які мав би вплив 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 прогнози 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 натеper неможливо оцінити з достатнім ступенем упевненості.

13.1. Припущення про функціонування Товариства в найближчому майбутньому

На дату затвердження звітності ПрАТ " ЗАВОД "ФРЕГАТ" функціонує в нестабільному середовищі . З 24 лютого Україна знаходиться у військовому стані внаслідок військової агресії і повномасштабного вторгнення на територію військ Російської Федерації. Внаслідок цього неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної і політичної ситуації на фінансовий стан Товариства. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Товариства та здатність Товариства обслуговувати і своєчасно погашати свої зобов'язання.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому, якби не війна, яка розпочата 24.02.2022 року з Росією.

13.2. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

Фінансові звіти затверджені та допущені до публікації Головою Правління
27.06.2022р.

Голова Правління
Головний бухгалтер

Купков А.В.
Бермас В.Г.

