

## Титульний аркуш

**05.04.2021**

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ **11**

вихідний реєстраційний  
номер електронного документа)

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

Голова  
правління

(посада)

(підпис)

Антоненко Олександр Анатолійович

(прізвище та ініціали керівника)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

#### I. Загальні відомості

- |   |   |
|---|---|
| <b>1. Повне найменування емітента</b>   | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД"   |
| <b>2. Організаційно-правова форма емітента</b>  | Акціонерне товариство   |
| <b>3. Ідентифікаційний код юридичної особи.</b>   | 14309847  |
| <b>4. Місцезнаходження емітента</b>   | 62504 Харківська область Вовчанський м. Вовчанськ Пушкіна, 2  |
| <b>5. Міжміський код, телефон та факс емітента</b>  | 05741 43430 42718   |
| <b>6. Адреса електронної пошти</b>  | vza@emitent.net.ua  |
| <b>7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)</b>   | Рішення загальних зборів акціонерів<br>Рішення загальних зборів акціонерів протокол № 29 від 02.04.2021 року від 02.04.2021 |
| <b>8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення</b> | Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"<br>21676262<br>Україна<br>DR/00001/APA      |

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

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

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

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

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

[www.vza.com.ua](http://www.vza.com.ua)  
(URL-адреса сторінки)

05.04.2021  
(дата)

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

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

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

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

**Примітки :** Складова змісту "Основні відомості про емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" не включена до складу річної інформації, оскільки емітенту не належать акції (частки, паї) в інших юридичних особах, які перевищують 5 відсотків.

Складова змісту "Інформація щодо корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації емітента, оскільки товариство не користувалося послугами жодного з рейтингових агенств протягом звітного року.

Складова змісту "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

Складова змісту "Судові справи емітента" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента.

Складова змісту "Штрафні санкції щодо емітента" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав штрафних санкцій.

Складова змісту "Опис бізнесу" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт керівництва (звіт про управління)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про розвиток емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт про корпоративне управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наглядову раду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виконавчий орган" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Повноваження посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій." не включена до складу річної інформації оскільки емітент протягом звітного періоду відповідну інформацію не отримував.

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав облігацій.

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав інших цінних паперів окрім акцій.

Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав похідні цінні папери.

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду емітент не придбавав власні цінні папери.

Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав інших цінних паперів крім акцій.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не включена до складу річної інформації, оскільки у емітента відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не включена до складу річної інформації емітента оскільки емітент не виплачував дивіденди або інші доходи за цінними паперами, протягом звітного періоду.

Складова змісту "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо вартості чистих активів емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зобов'язання емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Складова змісту "Інформація про осіб, послугами яких користується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Твердження щодо річної інформації" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки така інформація у емітента відсутня.

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації оскільки така інформація відсутня у емітента.

Складова змісту "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав випадків особливої інформації.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.



Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.  
Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	<b>ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД"</b>
2. Скорочене найменування (за наявності).	<b>ПрАТ "ВАЗ"</b>
3. Дата проведення державної реєстрації	<b>24.06.1994</b>
4. Територія (область)	<b>Харківська область</b>
5. Статутний капітал (грн.)	<b>30308423250.00</b>
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	<b>0.000</b>
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	<b>0.000</b>
8. Середня кількість працівників (осіб)	<b>753</b>
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
<b>30.30</b>	<b>ВИРОБНИЦТВО ПОВІТРЯНИХ І КОСМІЧНИХ ЛІТАЛЬНИХ АПАРАТІВ, СУПУТНЬОГО УСТАТКОВАННЯ</b>
<b>33.12</b>	<b>РЕМОНТ І ТЕХНІЧНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ПРОМИСЛОВОГО ПРИЗНАЧЕННЯ</b>
<b>71.12</b>	<b>ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ІНЖИНІРИНГУ, ГЕОЛОГІЇ ТА ГЕОДЕЗІЇ, НАДАННЯ ПОСЛУГ ТЕХНІЧНОГО КОНСУЛЬТУВАННЯ В ЦИХ СФЕРАХ</b>
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	<b>ПАТ "ПУМБ", м. Київ</b>
2) МФО банку	<b>334851</b>
3) IBAN	<b>UA27334851000000002600927375</b>
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	<b>ПАТ "ПУМБ", м. Київ</b>
5) МФО банку	<b>334851</b>
6) IBAN	<b>UA17334851000000002600311314</b>

## 18. Опис бізнесу

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

Завод розташований на двох промислових ділянках. В структурі підприємства нараховується 6 цехів основного виробництва, 2 цеха допоміжного виробництва та 23 відділи. Організаційну структуру управління емітента приведено у відповідність до вимог ринкової економіки і специфіки функціонування акціонерного товариства.

Емітент має загальну організаційну структуру управління:

1. Загальні збори акціонерів.
2. Наглядова рада.
3. Правління.
4. Служба Головного інженера.
5. Служба підготовки виробництва.

Дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи не створювались.

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

На підприємстві всього працює 753 чоловіка. Фонд оплати праці 74 603 тис. грн. Хоча такі види діяльності як 29.32 Виробництво інших вузлів, деталей і приладдя для автотранспортних засобів; та 49.41 Вантажний автомобільний транспорт; не є рентабельним для підприємства, але заради збереження робочих місць, підприємство продовжує нарощувати виробництво у цій сфері.

Велика увага приділяється створенню належних умов праці та відпочинку працівників, їх професійного розвитку, створенню перших робочих місць для молодих фахівців та обдарованої молоді, забезпеченню високого рівня культури виробництва, підвищенню рівня кваліфікації.

На підприємстві практично реалізуються кроки щодо щорічного підвищення заробітної платні працівників, яка збільшується щороку не менше як на 15%. Середня заробітна платня становить 9 027 гривень станом на 31.12.2019 року.

Головними критеріями є не лише економічні досягнення підприємства, абсолютні величини сплачених податків та рівень податкового навантаження, але і рівень соціальної відповідальності бізнесу перед суспільством. Саме тому на рівні з економічними показниками діяльності підприємства є: створення та збереження робочих місць, середня заробітна плата, а також участь підприємства в реалізації соціальних програм та благодійних акцій, це і підтримка соціально незахищених верств громадян, пенсіонерів підприємства, мобілізованих робітників підприємства та їх сімей. Приймає активну участь у розвитку регіону і формуванні місцевого бюджету, участь в модернізації та розвитку міста, ремонті доріг, облаштування парків, дитячих спортивних майданчиків, очищення місцевої річки.

За всі роки праці, не зважаючи на всі труднощі, підприємство не мало заборгованості до бюджету, за енергоносії та боргів по заробітній платі, не використовувало довгострокові кредити.

Підприємство приділяє увагу покращенню умов для працівників, суворо дотримується зобов'язань по охороні праці.

Забезпечується виконання комплексних заходів покращення стану безпеки, гігієни праці і виробничої сфери. При заключенні трудового договору інформують працівника під розписку про умови праці, знаходження на робочому місці, де він працює, шкідливих виробничих факторів та можливих наслідків їх дії на здоров'я, про його право на пільги та компенсації за роботу в таких умовах згідно з Договором, проводять інструктажі по охороні праці як при прийманні на роботу, так і в процесі трудової діяльності з усіма робітниками, особливо звертають увагу на роботу з підвищеною безпекою роботи з шкідливими умовами праці.

Робітники своєчасно забезпечуються спецодягом та іншими предметами індивідуального захисту. Спеціалісти проводять атестацію умов праці нових робочих місць задля виявлення шкідливих та небезпечних факторів виробництва та призначення робітникам пільги і компенсації в залежності від умов праці. Робітникам, які потребують

лікування чи оздоровлення надаються оздоровчі путівки в санаторії, будинки відпочинку за рахунок підприємства. В повній мірі забезпечуються фінансування спортивно-оздоровчих заходів, щорічно проводиться профілактичний медичний огляд. Робітники безкоштовно забезпечені фіто чаями, молоком та іншими рівноцінними лікувально-профілактичними продуктами в робочі дні. Також забезпечені одноразовим здешевленим харчуванням на 50%. Забезпечують безоплатний проїзд робітників підприємства до початку роботи в 1-шу зміну та по закінченню робочої зміни.

Між правлінням ПРАТ "ВАЗ" та профспілковим комітетом первинної організації Профспілки авіабудівників України укладено Колективний договір, затверджений конференцією трудового колективу 26.02.2019 року та зареєстрований в управлінні соціального захисту населення Вовчанської РДА 28.02.2019 р. за №11-1144.

## **Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

Відсутня

## **Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

Товариство не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами

## **Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій**

Пропозицій щодо реорганізації товариства з боку третіх сторін не надходили.

## **Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**

Основними принципами облікової політики Товариства є:

повне висвітлення, превалювання сутності над формою, автономність, обачність, безперервність, нарахування та відповідність доходів і витрат, послідовність, історична (фактична) собівартість.

Для ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності активи і зобов'язання Товариства оприбутковуються та обліковуються за вартістю їх придбання чи виникнення (за первісною або справедливою вартістю):

- за первісною або історичною вартістю: активи - за сумою сплачених за них коштів, їх еквівалентів або інших форм компенсації; зобов'язання - за сумою мобілізованих коштів в обмін на такі зобов'язання або сумою коштів чи їх еквівалентів, які підлягають сплаті для погашення зобов'язань у процесі звичайної господарської діяльності ;
  - за справедливою (ринковою) вартістю: активи - за сумою, яку необхідно було б сплатити для придбання (обміну) таких активів, зобов'язання - за сумою, якою може бути погашене таке зобов'язання в результаті операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами; вираз "обізнані, зацікавлені та незалежні сторони" означає наявність добре проінформованого покупця, який має бажання купити, і добре проінформованого продавця, що має бажання продати, які є незалежними та діють у власних інтересах; приведення вартості активів у відповідність до справедливої здійснюється шляхом їх переоцінки, класифікації на предмет зменшення корисності та наявних кредитних ризиків.
- При оцінці справедливої вартості активу або зобов'язань Товариство застосовує, наскільки це можливо, спостережувані ринкові дані. Оцінка справедливої вартості відноситься до різних рівнів ієрархії справедливої вартості залежно від вихідних даних, що використовуються в рамках відповідних методів оцінки:
- рівень 1: оцінка ґрунтується на котирувальних (не скоригованих) цінах на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;
  - рівень 2: оцінка ґрунтується на вхідних даних, інших, ніж котирувальні ціни, включно до рівня 1, які є доступними на ринку для активу або зобов'язання прямо чи опосередковано;

- рівень 3: оцінка ґрунтується на вхідних даних щодо активу чи зобов'язання, які є недоступними на ринку.

Крім вказаних, в обліковій політиці Товариства, у залежності від характеру та змісту завдань різних складових його облікової системи, використовуються інші методи оцінки окремих груп активів і зобов'язань.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;**

Підприємство має сформовані технічну і маркетингову політику розвитку виробництва по трьох наукоємних напрямках за видами діяльності:

-виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування 26,62 %

-виробництво двигунів і турбін, крім авіаційних, автотранспортних і мотоциклетних двигунів 15,03 %

-виробництво інших вузлів, деталей і приладдя для автотранспортних засобів 47,72 %  
Ще одним видом діяльності у 2019 році став 25.40 Виробництво зброї та боєприпасів 10,69%

ПРАТ "Вовчанський агрегатний завод" є машинобудівним підприємством авіаційної промисловості і основними видами його діяльності є виробництво гідроагрегатів для авіатехніки, паливно-регулюючих агрегатів для авіаційних і наземних газотурбінних двигунів, а також компонентів пневматичних і гідравлічних систем легкових і вантажних автомобілів.

Товарним сегментом ринку №1 є паливно-регулююча апаратура для авіаційної промисловості (агрегати гідравлічних систем літаків, вертольотів, авіаційних двигунів).

Продукція авіаційної техніки: насосні станції і гідромотори для літаків Як 42, АН 124, АН 140, АН 148, АН 70, Ту 154С, Іл 76, Іл 114, Основні споживачі: ДП "Антонов", ДП "ЛРЗ "Мотор", ДП "Одеський авіаційний завод", АТ "Мотор Січ", Jihostrojа.s. CZ, CVRDEIndia.

Сегментом №2 є агрегати для силових установок газоперекачувальних станцій.

Паливно-регулюючі та інші агрегати електронно-гідравлічних систем автоматизованого керування і регулювання наземних газотурбінних приводів.

Основні споживачі: ДК "Укртрансгаз", ДК "Укргазвидобування", АТ "Мотор Січ", ДП "Зоря-Машпроект", ВАТ "КМПО", ДК "Нафтогаз", ТОВ Філія "Оператор газотранспортної системи Україна", ТОВ Філія "оператор газових сховищ України", АТ "Узтрансгаз", АТ "Казтрансгаз".

Сегментом №3 є агрегати гальмівних систем для автомобільної промисловості.

Регулятори гальмівних сил, регулятори рівня полу та пневмогідравлічні підсилювачі для вимикання зчеплення в системах приводу коліс вантажних автомобілів.

Основні споживачі: ВАТ "КАМАЗ", ВАТ "МАЗ", ХК "АвтоКРАЗ".

Задля зменшення ризиків та захисту своєї діяльності, розширення виробництва та ринків збуту підприємство постійно модернізує виробництво, зокрема, поновлює верстатний парк шляхом придбання сучасних металообробних верстатів відомих фірм MASTURN, Weiler, SODICK та займається впровадженням енергозберігаючих технологій. Приймає активну участь та проводить демонстрації експозицій на міжнародних виставках в Європейському союзі, а також Китаї, Індії, Узбекистані, Казахстані, Азербайджані та інших країнах, завданням чого було просування авіаційної, газоперекачувальної та автомобільної продукції.

ПРАТ "Вовчанський агрегатний завод" традиційно бере участь у виставках Міжнародного авіасалону, які проходять у місті Джухай (Китай), місті Бангалор

(Індія), в місті Фарнборо (Великобританія) та інші міжнародних виставкових майданчиках.

Державною авіаційною адміністрацією ПРАТ "Вовчанський агрегатний завод" видано сертифікат:

-СЕРТИФІКАТ ДАСУ СХВАЛЕННЯ ВИРОБНИЦТВА СВ №0020 ААН#009655 від 10.05.2011 року та UA.21G.0020 ААН#019282 від 22.11.2018 року;

-СЕРТИФІКАТ ДАСУ РОЗРОБНИКА АВІАЦІЙНОЇ ТЕХНІКИ CPN#0022 ААН#014346 від 06.05.2014 року та UA.ADOA.0009 від 22.11.2018 року;

-СЕРТИФІКАТ ДАСУ СХВАЛЕННЯ ОРГАНІЗАЦІЇ З ТЕХНІЧНОГО ОБСЛУГОВУВАННЯ UA.145.0075 ААН#013207 від 16.07.2013 року;

Також ПРАТ "Вовчанський агрегатний завод" є власником наступних сертифікатів:

-СЕРТИФІКАТ Органу TUV SUD ManagementServiceGmbH №12 210 54316 TMS від 01.08.2017 року на проектування, виробництво та технічне обслуговування гідравлічних, комбінованих гідро та електромагнітних агрегатів для літальних апаратів;

-СЕРТИФІКАТ СМС ЕН ІСО 9001: 2015 № 73 100 4200 від 18.05.2018 року на проектування, виробництво та технічне обслуговування агрегатів для авіаційної техніки, автомобілів, тракторів, агрегатів компресорних установок газових магістралей та автономних електростанцій.

Досягнуто ряд домовленостей з ДК "Укртрансгаз", ЗМКБ "Прогрес", ВАТ "Мотор Січ", "СНВО ім. Фрунзе", ЗАТ "Укргазтех" і газової промисловості. За результатами проведених переговорів і відгуків наших постійних замовників можна з упевненістю резюмувати - "Вовчанський агрегатний завод" займає одну з лідируючих позицій по виробництву, постачанню вибухозахищеного обладнання - відсічних клапанів, дозаторів газу з блоками управління для газоперекачувальних станцій як в Україні, так і країнах СНД.

Основними ринками збуту продукції ПРАТ "ВАЗ" є Україна, Індія, Китай, Білорусь, Узбекистан та Європейські країни. Ринки збуту продукції власного виробництва насичені пропозиціями аналогів вітчизняних і зарубіжних виробників, що приводить до посилення конкуренції.

Основними конкурентами на ринках збуту продукції є:

В авіаційній галузі - ВАТ "Омськаагрегат" (Росія), ВАТ О "АК "Рубін" (Росія), МПО ім. Румянцева (Росія).

В агрегатах управління та регулювання наземними газотурбінними двигунами - МПО ім. Румянцева (Росія), ДП "Зоря-Машпроект" (Україна), "Amot" (США), "Woodward" (США).

В виробництві автокомпонентів - АТ "Асток" (Україна), ПАТ "ПААЗ" (Україна) ВАТ "Белоом" (Білорусія), ВАТ "РААЗ" (Росія), "Knorr-Bremze" (Німеччина), "УМАК" (Туреччина).

В авіаційній галузі сильна конкуренція спостерігається в сфері виконання ремонту агрегатів, розроблених за часів Радянського Союзу і розподілу розміщення замовлень на агрегати нового покоління у зв'язку зі скороченням випуску вітчизняної авіаційної техніки. Взагалі сильна конкуренція і цінова боротьба присутня на всіх ринках збуту в зв'язку з перенасиченням пропозиціями зарубіжних і вітчизняних фірм-виробників комплектуючих виробів. Вихід на ринки зарубіжних країн пов'язаний зі значними фінансовими витратами і в основному потребують консолідації зусиль кількох виробників однієї галузі.

Інструментами конкурентної боротьби є:

- Постійне поліпшення техніко-експлуатаційних показників продукції на основі моніторингу споживачів і конкурентної продукції на ринках;

- Впровадження енергозберігаючих технічних проектів, нового технологічного обладнання для зменшення собівартості продукції і підвищення рівня цінових переваг;

- Тісне співробітництво з основними споживачами, цінові знижки при оптових поставках (автокомпоненти) на конвеєрні заводи, дистриб'юторам;

- Сервіс, після продажне супроводження продукції;

- Гарантійне обслуговування;

- Ремонт в післягарантійний період експлуатації;

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

Відчуження активів за останні п'ять років не відбулося і надалі не планується. Стосовно придбання, то підприємство постійно займається реконструкцією робочих цехів, оновленням виробничих потужностей та переоснащенням технічного стану, пов'язаного з господарською діяльністю підприємства за рахунок використання вивільнених коштів від сплати податків, які підпадають під пільгове оподаткування підприємств літакобудівної промисловості, за рахунок власного фінансування.

**Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Основні засоби - це матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, здавання в лізинг (оренду) іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) та вартість більше 6 000,00 гривень.

Обліковою політикою щодо всіх груп основних засобів Товариством обрана модель собівартості відповідно до МСБО 16 "Основні засоби" - після початкового визнання облік основних засобів ведеться за первісною вартістю з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Придбані (створені) основні засоби та нематеріальні активи визнаються у Товаристві за первісною вартістю. Зміна первісної вартості допускається лише у випадках проведення витрат на поліпшення (модернізація, модифікація, добудова дообладнання, реконструкція) основних засобів, у результаті чого збільшуються майбутні економічні вигоди (з відображенням витрат за капітальними інвестиціями).

Одиницею обліку основних засобів є окремих інвентарний об'єкт основних засобів. Питання ліквідаційної вартості, зменшення корисності основних засобів, припинення визнання активу вирішуються уповноваженою комісією.

В системі обліку Товариства амортизація основних засобів нараховується за кожним окремим об'єктом із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на очікуваний період корисного використання об'єкта основних засобів. Амортизація нараховується із застосуванням програмного забезпечення "1-С Бухгалтерія.7" .

Строк корисного використання - визначений строк, протягом якого очікується використання основних засобів Товариством.

Очікуваний термін корисного використання визначається в розрізі груп основних засобів і складає:

- будівлі та споруди 60 років;
- виробниче обладнання 40 років;
- транспортні засоби 6 років;
- офісне обладнання, інші основні засоби 15 років.

Протягом 2019 року змін методу амортизації основних засобів у Товаристві не відбувалось, переоцінка первісної вартості основних засобів не здійснювалась.

Щорічно Товариство аналізує основні засоби на предмет виявлення будь яких ознак зменшення корисності окремих об'єктів або їх груп. Станом на 31.12.2019 року, Товариство не виявило ознак зменшення корисності.

**Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

Суттєвий вплив на здійснення діяльності Товариства мають зовнішні фактори: це нестабільна політико-економічна ситуація в Україні, кризові явища, вирішення яких потребують відволікання значних ресурсів та часу. Мають місце ризики по запровадженню інвестиційних програм у розвиток промислового виробництва. Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, характерні для перехідної економіки. Ці особливості включають, крім іншого, наявність валюти, що не є вільно конвертованою за межами України, валютні обмеження і контроль, відносно високу інфляцію і високі процентні ставки. Стабільність української економіки буде в значній мірі залежати від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього економічна діяльність в Україні пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн.

Товариство є машинобудівним підприємством авіаційно-промислової і основними видами його діяльності є виробництво гідроагрегатів для авіатехніки, паливо регулюючих агрегатів для авіаційних та наземних газотурбінних двигунів, а також компонентів пневматичних і гідравлічних систем легкових та вантажних автомобілів. Усі ці галузі переживають у даний час період реструктуризації, зменшення частки держзамовлень,

самостійному виходу на ринок збуту своєї продукції, формування торгівельних марок на ринках складних промислових виробів. Ринки збуту зазначеної вище продукції насичені пропозиціями вітчизняних і зарубіжних виробників, що призводить до посилення конкуренції.

Нами частково втрачені ринки збуту в Росії, але ми не втрачаємо віри про вихід нашої продукції на нові ринки збуту. Так, у 2015-2019 р.р. році значно скоротилися продажі на ринок Росії, проте зросли продажі на ринку України. Зав'язалися торговельні стосунки з такими фірмами, як ТОВ АТА "Крук", ДП "Луцький ремонтний завод "Мотор", ДП "Одеський авіаційний завод", ДП "Антонов", ТОВ "ЕКСПРЕС-СИСТЕМА". Також збільшились поставки на ПАТ "ФЕД".

Крім цього, перенаправлені експортні поставки до Польщі, Чехії, Республіки Казахстан, США, Індії, Китаю, Німеччини, Словаччини, Прибалтики та інших країн далекого зарубіжжя, як через прямі поставки, так і через фірми-посередники, такі як ДП "Спецтехноекспорт" ДК "Укрспецекспорт", УП "Трансгазтехнікбутлаш".

Крім того, Товариство регулярно стикається з проблемами при митному оформленні товарів (складна процедура митного оформлення, труднощі зі своєчасним і повним наданням документів), а також при одержанні дозволів ДСЕСУ (тривала й багатоступінчаста процедура одержання дозволів на ведення переговорів і виконання експортних контрактів). Також підприємство зазнає труднощів зі своєчасним виконанням гарантійних зобов'язань по продукції, поставленої на експорт, через необхідність додаткового оформлення дозволів як на експорт самої послуги з гарантії, так і товарів для її виконання (запасних частин, інструментів і т.д.)

Для нормативного врегулювання проблем експорту Товариство направляє свої пропозиції по внесенню змін у діючі нормативні акти в області експортного контролю й митного оформлення товарів, а також у Закони України, нормативні акти Кабінету Міністрів і різних міністерств і відомств, що регулюють інші сфери діяльності підприємства. Ці пропозиції, на нашу думку, будуть сприяти підняттю рівня вітчизняного авіадвигунобудування, поліпшенню умов ведення господарської діяльності для Товариств галузі, формуванню стабільних позицій українських підприємств на зовнішніх ринках, а також стимулювати розробку й освоєння нової техніки.

З метою зниження ризиків несвоєчасної оплати Товариство прагне застосовувати різні форми й методи розрахунково-кредитних відносин, наприклад, підтверджений документарний акредитив, різні банківські гарантії, авансові платежі й т.д.

Керівництво Товариства не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на його діяльність, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть надати на майбутній фінансовий стан Товариства. Разом з тим, керівництво впевнене, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Наслідки впливу вище зазначених факторів на забезпечення безперервної діяльності Товариства неможливо спрогнозувати.

Не зважаючи на невизначеність регуляторного середовища, Товариство впроваджує заходи по збереженню матеріально-технічної бази, виробничого потенціалу, ринкових потоків та пошуку потенційних споживачів.

Управлінський персонал вважає, що в існуючих умовах керівництво Товариства вживає належні заходи на підтримку постійної діяльності підприємства та забезпечує здійснення господарської діяльності за рахунок власних обігових коштів.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитись від оцінки управлінського персоналу.

Таким чином, фінансова звітність підготовлена, виходячи із припущення управлінського персоналу про ймовірну безперервність діяльності.

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

Фінансування діяльності підприємства проводиться за рахунок власних коштів без залучення інвестицій. Підприємство є фінансово стійким, що підтверджується коефіцієнтом абсолютної ліквідності, що говорить про достатність грошових коштів для погашення поточних зобов'язань. А вартість чистих активів перевищує розмір статутного капіталу, що відповідає вимогам чинного законодавства.

## **Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**



Відсутній факт укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду.

## **Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік планується розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану.

## **Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

Керівництвом підприємства були проведені переговори та зустрічі з діловими партнерами та споживачами продукції країн СНД, Китаю, Індії Чехії та Польщі. Одночасно в 2019 році завод проводив подальше технічне переозброєння нашого підприємства. Були виконані цільові ремонти і модернізація діючого устаткування. В звітному році виконані роботи по освоєнню авіаційних агрегатів розроблені за технічним завданням замовника (Чехія) дві модифікації електрогідравлічних підсилювачів управління стійкості шасі літака. Нині йде виготовлення і постачання партії агрегатів. Завершені випробування редуційних клапанів 816.092.000 для потреби ГП Атонов. Виконані роботи по імпортозаміненню комплектуючих виробів і матеріалів. По агрегатах газоперекачуючої тематики виконано постачання комплекту паливної апаратури для нової електростанції, працюючої на біопаливі в Польщі. Впродовж року відпрацьовувалися технологічні і конструкторські рішення по електромагнітних клапанах програми імпортозамінення. По агрегатах автомобільної тематики розроблені модифікації виробу клапан електромагнітний.

## **Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2019 року склав 1,99. Цей коефіцієнт розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань Товариства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань і свідчить, що на одну гривню поточних зобов'язань припадає 1,99 грн. поточних активів (теоретичне значення - більше 1).

Коефіцієнт швидкої ліквідності відображає, що станом на 31.12.2019 року на 1 грн. поточної заборгованості Товариство має 0,53 грн. ліквідних активів. Коефіцієнт розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів (грошових коштів та їх еквівалентів та дебіторської заборгованості) до поточних зобов'язань і відображає платіжні можливості Товариства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення грошових засобів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань та показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Станом на 31.12.2019 року коефіцієнт абсолютної ліквідності склав 0,11, що відповідає теоретичному значенню  $> 0$ .

Чистий оборотний капітал за 2019 рік частково зменшився і станом на 31.12.2019 року склав позитивне значення 40 151 тис. грн., так як і у минулому році цей показник на 31.12.2018 року складав позитивне значення в сумі 122 428 тис. грн., розраховується як різниця між оборотними активами Товариства та його поточними зобов'язаннями. Цей показник свідчить про спроможність Товариства сплачувати свої поточні зобов'язання.

Коефіцієнт платоспроможності (фінансової стійкості) станом на 31.12.2019 року склав 0,91, теоретичне значення - більше 0,5. Розраховується цей показник як відношення власного капіталу Товариства до підсумку балансу і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.

Коефіцієнт фінансування (структури капіталу) станом на 31.12.2019 року склав 0,10 (теоретичне значення -  $< 1$  зменшення). Коефіцієнт розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність Товариства від залучених засобів.

Коефіцієнти рентабельності відображають ефективність використання коштів підприємства і характеризують рентабельність вкладень у майно (коефіцієнт

рентабельності активів, коефіцієнт рентабельності власного капіталу,) і діяльності (коефіцієнт рентабельності діяльності).

За підсумками 2019 року коефіцієнти рентабельності досягли наступних значень: коефіцієнт рентабельності активів - 0,088; коефіцієнт рентабельності власного капіталу - 0,023; коефіцієнт рентабельності діяльності - 0,068.

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	Загальні збори акціонерів є вищим органом Товариства	Обмеження права акціонера на участь у загальних зборах встановлюється чинним законодавством України.
Наглядова рада	Наглядова рада обирається в кількості п'ять членів строком на три роки	До складу Наглядової ради входять Голова Наглядової ради, Заступник Голови Наглядової ради, секретар Наглядової ради та члени Наглядової ради. Членами Наглядової ради Товариства є: Сопов В.О. - голова Наглядової ради, Дзюжюра Г.Ф. - член Наглядової ради, Антоненко А.О. - член Наглядової ради, Клименко В.І.- член Наглядової ради, Матусевич В.А.- член Наглядової ради.
Правління	Правління створюється (обирається, призначається) у кількості шести осіб за рішенням: голова правління обирається за рішенням загальних зборів акціонерів строком на три роки, члени правління (обирається, призначається) згідно рішення наглядової ради Товариства в кількості п'яти членів строком на три роки. До складу правління входять голова правління та члени правління.	До складу правління входять голова правління та члени правління. Членами Правління Товариства є: Антоненко Олександр Анатолійович . - Голова Правління, Рожнов О.І. - заступник Голови Правління, Слюсаренко С.І. - Член Правління, Нижник О.П.- Член Правління, Чмаль О.М.-Член Правління, Шкурко О.М.- Член Правління.

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) Посада Голова правління  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи Антоненко Олександр Анатолійович  
3) Рік народження 1958  
4) Освіта вища, Харківський Національний аерокосмічний університет ім. М.С.Жуковського  
5) Стаж роботи (років) 38  
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПРАТ "Вовчанський агрегатний завод 14309847 директор  
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 20.04.2018 3 роки  
8) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Обрано на новий термін 20.04.2018 р.(дата вчинення дії 20.04.2018). Строк, на який обрано особу - 3 роки, інші посади, які обіймала ця особа за останні 5 років - голова правління ПАТ "ВАЗ", голова правління ПРАТ "ВАЗ". Попередня посада директор ПАТ "Вовчанський агрегатний завод Рішення прийнято загальними зборами акціонерів від 20.04.2018 ( протокол зборів б/н від 20.04.2018 р ) Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 38 років. Не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах. Фізична особа не дала згоди на розкриття інших даних.

1) Посада Член правління  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи Рожнов Олександр Іванович  
3) Рік народження 1964  
4) Освіта вища, Харківський Національний аерокосмічний університет ім. М.С.Жуковського  
5) Стаж роботи (років) 38  
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ВАТ "Білоколодязянський ремонтний завод" директор  
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 20.04.2018 3 роки  
8) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Отримує заробітну плату згідно штатного розкладу Товариства. обрано 20.04.2018 р.(дата вчинення дії 20.04.2018) Рішення прийнято засіданням наглядової ради товариства від 20.04.2018 ( протокол зборів б/н від 20.04.2018 р ). Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 38 років. Протягом останніх п'яти років перебуває на посаді головний інженер ПРАТ "ВАЗ". Не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах. Фізична особа не дала згоди на розкриття інших даних.

1) Посада Член правління  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи Слюсаренко Сергій Вікторович  
3) Рік народження 1962  
4) Освіта вища, Харківський Національний автомобільно-дорожній університет  
5) Стаж роботи (років) 40  
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПРАТ ""Вовчанський агрегатний завод" 14309847 Заступник директора по фінансам  
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 20.04.2018 3 роки  
8) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Отримує заробітну плату згідно штатного розкладу Товариства. Обрано на новий термін 20.04.2018р. Рішення прийнято засіданням наглядової ради від 20.04.2018р.( протокол зборів б/н від 20.04.2018 р ). Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 40 років. Протягом останніх п'яти років перебуває на посаді зам. директора по фінансам ПРАТ "ВАЗ". Не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах. Фізична особа не дала згоди на розкриття інших даних.

1) Посада Член правління  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи Шкурко Олег Миколайович

особи  
3) Рік народження 1973  
4) Освіта вища, Харківський Національний аерокосмічний університет ім. М.Є.Жуковського  
5) Стаж роботи (років) 29  
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав студент Харківського Національного аерокосмічного університету ім. М.Є.Жуковського  
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) студент 20.04.2018 3 роки  
8) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Отримує заробітну плату згідно штатного розкладу Товариства. Обрано на новий термін 20.04.2018р. Рішення прийнято засіданням наглядової ради від 20.04.2018р.(протокол зборів б/н від 20.04.2018 р.). Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 29 років. Протягом останніх п'яти років перебуває на посаді зам директора з виробництва ПРАТ "ВАЗ". Не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах.  
Фізична особа не дала згоди на розкриття інших даних.

1) Посада Член правління, головний бухгалтер  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи Нижник Олександра Петрівна  
3) Рік народження 1950  
4) Освіта вища, Міжнародна Академія Управління Персоналом  
5) Стаж роботи (років) 49  
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПРАТ "Вовчанський агрегатний завод 14309847 головний бухгалтер  
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 20.04.2018 3 роки  
8) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства та посадовими інструкціями. Отримує заробітну плату згідно штатного розкладу Товариства. Обрано на новий термін 20.04.2018р. Рішення прийнято засіданням наглядової ради від 20.04.2018р.( протокол зборів б/н від 20.04.2018 р.). Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 49 років. Протягом останніх п'яти років перебуває на посаді головного бухгалтера ПРАТ "ВАЗ". Не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах. Фізична особа не дала згоди на розкриття інших даних.

1) Посада Член правління  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи Чмаль Олексій Микитович  
3) Рік народження 1953  
4) Освіта вища, Харківський Національний аерокосмічний університет ім. М.Є.Жуковського  
5) Стаж роботи (років) 42  
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПРАТ "Вовчанський агрегатний завод" 14309847 зам. головного інженера  
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 20.04.2018 3 роки  
8) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Отримує заробітну плату згідно штатного розкладу Товариства. Обрано на новий термін 20.04.2018р. Рішення прийнято засіданням наглядової ради від 20.04.2018р.( протокол зборів б/н від 20.04.2018 р.). Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 42 роки. Протягом останніх п'яти років перебуває на посаді головного інженера ПРАТ "ВАЗ". Не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах. Фізична особа не дала згоди на розкриття інших даних.

1) Посада Голова наглядової ради  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи Сопов Віктор Олександрович  
3) Рік народження 1949  
4) Освіта вища, Харківський Національний аерокосмічний університет ім. М.Є.Жуковського  
5) Стаж роботи (років) 53  
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПРАТ "Вовчанський агрегатний завод"  
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) зам. директора по маркетингу 20.04.2018 3 роки  
8) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Отримує заробітну плату згідно штатного розкладу Товариства. Обрано на новий термін

20.04.2018р. Рішення прийнято засіданням наглядової ради від 20.04.2018р.(протокол засідання № 1 від 20.04.2018р.).Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 53 роки. Протягом останніх п'яти років перебуває на посаді провідний інженер з маркетингу ПРАТ "ВАЗ". Не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах.Фізична особа не дала згоди на розкриття інших даних.Посадова особа є акціонером.

1) Посада Член наглядової ради  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи Клименко Валерій Іванович  
3) Рік народження 1951  
4) Освіта вища, ХДУАТ "ХАДІ"  
5) Стаж роботи (років) 50  
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав Харківський національний автомобільно - дорожній університет

7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) завідувач кафедри автомобілів  
20.04.2018 3 роки

8) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду .Отримує заробітну плату згідно штатного розкладу Товариства. Обрано на новий термін 20.04.2018р. Рішення прийнято загальними зборами акціонерів від 20.04.2018р.(протокол зборів б/н від 20.04.2018р.).Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 50 років.Протягом останніх п'яти років перебуває на посаді Харківський національний автомобільно - дорожній університет, завідувач кафедри автомобілів..Не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах. Фізична особа не дала згоди на розкриття інших даних.Посадова особа є акціонером.

1) Посада Член наглядової ради  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи Матусевич Володимир Анатолійович  
3) Рік народження 1949  
4) Освіта вища, Харківський Національний аерокосмічний університет ім. М.С.Жуковського  
5) Стаж роботи (років) 48  
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ХАКБ  
керівник

7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 20.04.2018 3 роки

8) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду.Отримує заробітну плату згідно штатного розкладу Товариства. Обрано на новий термін 20.04.2018р. Рішення прийнято загальними зборами акціонерів від 20.04.2018р.(протокол зборів б\н від 20.04.2018 р).Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 48 років.Протягом останніх п'яти років перебуває на посаді керівник ХАКБ.Не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах.Фізична особа не дала згоди на розкриття інших даних. Посадова особа є акціонером.

1) Посада Член наглядової ради  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи Дзюсюра Галина Федорівна  
3) Рік народження 1953  
4) Освіта Вища, Національний Університет "Юридична академія ім. Ярослава Мудрого"

5) Стаж роботи (років) 48  
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ТД "Вовчанськ"  
директор  
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 20.04.2018 3 роки

8) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду.Отримує заробітну плату згідно штатного розкладу Товариства. Обрано на новий термін 20.04.2018р. Рішення прийнято загальними зборами акціонерів від 20.04.2018р.(протокол зборів б/н від 20.04.2018р.).Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 48 років.Протягом останніх п'яти років перебуває на посаді начальника юридичної служби ПРАТ "ВАЗ."Не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах.Фізична особа не дала згоди на розкриття інших даних. Посадова особа є акціонером.

1) Посада Член наглядової ради  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи Антоненко Анна Олександрівна  
3) Рік народження 1983  
4) Освіта Вища

- 5) Стаж роботи (років) 17
- 6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ТОВ "СТРАТЕДЖИСТ МЕДІА Україна" юрисконсульт
- 7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 20.04.2018 3 роки
- 8) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Обрано 20.04.2018р. Рішення прийнято загальними зборами акціонерів від 20.04.2018р. (протокол зборів б/н від 20.04.2018р.). Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 17 років. Протягом останніх п'яти років перебуває на посаді: Адвокатське об'єднання "Юрімекс" 2015р.-2018р. - адвокат. Не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах. Фізична особа не дала згоди на розкриття інших даних. Посадова особа є акціонером.

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова правління	Антоненко Олександр Анатолійович	20549738	9.96690412128	20549738	0
Член правління	Рожнов Олександр Іванович	2716785	1.31767789999	2716785	0
Член правління	Слюсаренко Сергій Вікторович	8777455	4.25718578085	8777455	0
Член правління	Шкурко Олег Миколайович	1297523	0.62931640959	1297523	0
Член правління, головний бухгалтер	Нижник Олександра Петрівна	5616640	2.724147255	5616640	0
Член правління	Чмаль Олексій Микитович	2637936	1.27943505606	2637936	0
Голова наглядової ради	Сопов Віктор Олександрович	10299042	4.99517629641	10299042	0
Член наглядової ради	Матусевич Володимир Анатолійович	2671484	1.29570629511	2671484	0
Член наглядової ради	Дзюжюра Галина Федорівна	2017263	0.97840015811	2017263	0
Член наглядової ради	Антоненко Анна Олександрівна	10245290	4.9691058409	10245290	0



## VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Міністерство машинобудування військово-промислового комплексу та конверсії України	д/н	УКРАЇНА 01001 д/н м. Київ Сурікова,3	0.000000000000
<b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>			<b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b>
			0.000000000000
<b>Усього</b>			0.000000000000

## **VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

### **1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.**

Звіт керівництва (управління) Приватного акціонерного товариства "Вовчанський агрегатний завод" (далі ПРАТ "ВАЗ") має широке коло зацікавлених осіб. Перш за все звіт направлений на внутрішніх зацікавлених сторін (акціонери, працівники, споживачі, партнери). Але він є актуальним джерелом інформації і для зовнішніх зацікавлених сторін (ЗМІ, громадські організації, міжнародні організації, органи місцевого самоуправління та державної влади, кредитно-фінансові установи).

Даний звіт є свідченням впровадження загальноприйнятих стандартів корпоративного управління, дозволяє товариству поліпшувати процеси управління, підвищувати ефективність соціальних заходів, покращувати комунікації та враховувати потреби і очікування зацікавлених сторін та визначати перспективу розвитку підприємства.

Підприємство (офіс та виробництво) розташоване за місцем реєстрації та за місцем обліку платника податку у м. Вовчанськ Харківської області, функціонує як приватне акціонерне товариство.

Рішення приймаються на Зборах акціонерів та Наглядовою Радою згідно Статуту, положення про Наглядову Раду та діючого законодавства.

Згідно Господарського кодексу підприємство відноситься до категорії середніх підприємств.

Для підприємства переломним став 2014 рік, коли в Україні виникли нові економічні обставини.

Кардинально змінилась концепція просування продукції та послуг підприємства. Перед підприємством стала задача компенсації втрачених російських ринків, а також пошук і створення нових агрегатів для авіаційної та газоперекачувальної продукції, їх просування на світові ринки. Тоді і було прийнято рішення застосування нової концепції надання повного спектру послуг - від проектування та розробки до серійного виробництва, гарантійного та після гарантійного обслуговування. Для рішення цих задач використовується досвід як власного дослідно-конструкторського бюро, так і досвід компаній лідерів на цих ринках. Були активно заподіяні механізми взаємовідносин з Міністерством економічного розвитку і торгівлі України, Міністерством закордонних справ, посольствами і консульськими відділами різних країн, проведена колосальна робота з пошуку та налагодженню ділових контактів з компаніями-споживачами.

Приймали активну участь та проводили демонстрації експозицій на міжнародних виставках в Китаї, Індії, Узбекистані, Казахстані, Азербайджані та інших країнах, завданням чого було просування авіаційної, газоперекачувальної та автомобільної продукції.

Опираючись на основні напрямки своєї діяльності, керівництво та колектив підприємства поставили перед собою головний орієнтир і напрямок подальшого розвитку. Серед них - високий рівень якості розробки та виробництва агрегатів для користувачів продукції машинобудівної галузі, чесність і порядність у відношеннях з партнерами та державою, випуск конкурентно-спроможної продукції, що забезпечить подальше підвищення іміджу України за кордоном.

## 2. Інформація про розвиток емітента.

Історія заводу бере початок у 1970 році. Підприємство було створено згідно наказу Міністерства авіаційної промисловості від 23 листопада 1970 року № 206. Цим наказом Філіал Харківського машинобудівного заводу імені Ф.Е. Дзержинського був реорганізований у Вовчанський агрегатний завод.

До першої організаційної структури заводу входили 3 цехи та 7 відділів. З цього моменту почалося ціле направлене освоєння виробництва деталей та вузлів агрегатів, інтенсивне будівництво. Спочатку виконувались переобладнання старих площ, потім вводилися нові промислові корпуси.

Формування колективу промислового підприємства в непромисловому районному центрі потребувало залучення великої кількості інженерно-технічних спеціалістів. Це змусило керівництво в короткий термін налагодити зв'язки з вищими та середньо-спеціальними навчальними закладами. Саме 236 випускників харківських авіаційного та політехнічного вузів склали основу колективу підприємства, багато з яких і зараз працюють на підприємстві.

Основним видами діяльності підприємства за КВЕД-210 є:

30.30 Виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування;

28.11 Виробництво двигунів і турбін, крім авіаційних, автотранспортних і мотоциклетних двигунів;

29.32 Виробництво інших вузлів, деталей і приладдя для автотранспортних засобів;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт;

71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;

71.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук;

33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення.

Асортимент продукції:

Підприємство має необхідні виробничі потужності для виготовлення всього асортименту продукції на власному обладнанні.

Основна спеціалізація підприємства - проектування і виробництво агрегатів гідравлічних і паливно-регулюючих систем авіаційної техніки, навісного обладнання до газотурбінних двигунів на станціях в системі транспортування природного газу, а також пневматичних агрегатів для автотранспорту.

Технологічні процеси виробництва:

Закупки матеріалів та комплектуючих здійснюються у постачальників в Україні, поставки диверсифіковані, що дозволяє запобігти ризику залежності від одного постачальника.

На підприємстві діє власна внутрішня комісія входного контролю якості, яка акредитована по профілю підприємства для своєчасного виявлення неякісної сировини та комплектуючих деталей, виготовлених не відповідно до стандарту якості, або з недотриманням конструкторської документації.

Також функціонує система управління якістю, яка вперше сертифікована в березні 2002 року міжнародним органом із сертифікації TUV CERT TUV Thuringene.v. на відповідність вимогам ISO 9001:2000. До її створення спонукало бажання відновити і покращити ділові стосунки на підприємстві відповідно до світових здобутків у сфері менеджменту, досягти достатньої конкурентоспроможності. Для всіх, хто працює на нашому підприємстві, якість - це здатність мати задоволених споживачів, партнерів, зацікавлених у забезпеченні плідної праці для досягнення цілей працівників підприємства.

Щодо виду діяльності 30.30 Виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування, маємо видані Державною Авіаційною Адміністрацією України:

-СЕРТИФІКАТ ДАСУ СХВАЛЕННЯ ВИРОБНИЦТВА СВ №0020 АА№009655 від 10.05.2011 року та  
UA.21G.0020 АА№019282 від 22.11.2018 року;

-СЕРТИФІКАТ ДАСУ РОЗРОБНИКА АВІАЦІЙНОЇ ТЕХНІКИ СР№0022 АА№014346 від 06.05.2014 року та  
UA.ADOA.0009 від 22.11.2018 року;

-СЕРТИФІКАТ ДАСУ СХВАЛЕННЯ ОРГАНІЗАЦІЇ З ТЕХНІЧНОГО ОБСЛУГОВУВАННЯ UA.145.0075  
АА№013207 від 16.07.2013 року;

-СЕРТИФІКАТ Органу TUV SUD ManagementServiceGmbH №12 210 54316 TMS від 01.08.2017 року на проектування, виробництво та технічне обслуговування гідравлічних, комбінованих гідро та електромагнітних агрегатів для літальних апаратів;

-СЕРТИФІКАТ СМС ЕН ІСО 9001: 2015 № 73 100 4200 від 18.05.2018 року на проектування, виробництво та технічне обслуговування агрегатів для авіаційної техніки, автомобілів, тракторів, агрегатів компресорних установок газових магістралей та автономних електростанцій.

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

ПРАТ "ВАЗ" протягом 2019 року і в попередніх періодах договорів у формі деривативів не уклало.

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

Завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування не вчинялось. Товариство не має довгострокових банківських кредитів чи інших запозичень із плаваючою ставкою, а також не має активів та зобов'язань оцінюваних за справедливою вартістю із застосуванням ефективного (умовного) відсотка.

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

Ризик ліквідності показує чи може Товариство виконати свої фінансові зобов'язання шляхом поставки грошових коштів чи іншого фінансового активу. Управлінський персонал постійно контролює показники платоспроможності, ліквідності та фінансової стійкості.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2019 року склав 2,00. Цей коефіцієнт розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань Товариства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань і свідчить, що на одну гривню поточних зобов'язань припадає 2,00 грн. поточних активів (теоретичне значення - більше 1).

Коефіцієнт швидкої ліквідності відображає, що станом на 31.12.2019 року на 1 грн. поточної заборгованості Товариство має 0,50 грн. ліквідних активів. Коефіцієнт розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів (грошових коштів та їх еквівалентів та дебіторської заборгованості) до поточних зобов'язань і відображає платіжні можливості Товариства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення грошових засобів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань та показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Станом на 31.12.2018 року коефіцієнт абсолютної ліквідності склав 0,11, що відповідає теоретичному значенню  $> 0$ .

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових цін, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів впливають на доходи або на вартість фінансових інструментів. Видами ринкового ризику є валютний ризик та процентний ризик.

Товариству властивий валютний ризик, так як частка валютної виручки від експортних операцій за 2019 рік у грошових потоках склала 41,4 %. Управлінський персонал забезпечує дотримання валютного законодавства при розрахунках з іноземними покупцями і замовниками. Економічна політика підприємства направлена на розширення ринку збуту продукції не тільки в Україні, а й на освоєння та розвиток міжнародних ринків.

Товариство в цілому забезпечує свою діяльність за рахунок власних обігових коштів. Та з метою виконання контрактних зобов'язань управлінський персонал залучає короткострокові банківські кредити. У 2019 році було залучено банківських ресурсів в обсязі 110 390 тис. грн. Підприємство гарантує і сумлінно виконує свої кредитні зобов'язання.

## 4. Звіт про корпоративне управління:

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

Кодекс корпоративного управління в ПРАТ "ВАЗ" не затверджувався, але Товариство дотримується чинних Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР № 955 від 22.07.2014р.

Протягом звітного року Товариство забезпечувало захист прав, законних інтересів акціонерів Товариства та рівне ставлення до всіх акціонерів Товариства незалежно від того, чи є акціонер резидентом України, від кількості акцій, якими він володіє, та інших факторів.

Товариство сприяє реалізації та забезпечує захист прав та законних інтересів акціонерів Товариства, зокрема:

1. Право на участь в управлінні Товариством шляхом участі та голосування на загальних зборах. Для того, щоб акціонери мали можливість ефективно реалізувати це право, товариство забезпечує дотримання таких прав акціонерів:

а) брати участь у вирішенні найважливіших питань діяльності товариства, у тому числі прийняття рішення про внесення змін до статуту, обрання членів наглядової ради та ревізійної комісії, додатковий випуск акцій, викуп товариством розміщених ним акцій, укладення значних правочинів, правочинів із заінтересованістю, реорганізацію товариства та інші дії, які призводять до суттєвих корпоративних змін;

б) вчасно отримувати повідомлення про скликання загальних зборів, що містить інформацію про дату, час та місце проведення зборів, а також повний перелік питань порядку денного з обов'язковим зазначенням способу, за допомогою якого акціонери можуть ознайомитися з документами щодо порядку денного. Час, місце проведення та процедура реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах товариства створює сприятливі умови для участі акціонера у зборах. Процедури під час проведення загальних зборів не мають робити участь у голосуванні надмірно складною та витратною;

в) своєчасно та у зручний для акціонера спосіб знайомитися з матеріалами, пов'язаними з порядком денним загальних зборів, та отримувати додаткову інформацію стосовно питань порядку денного від посадових осіб та інших уповноважених осіб товариства;

г) вносити пропозиції та вимагати їх включення до порядку денного загальних зборів.

г) брати участь у загальних зборах особисто або через вільно обраного представника, причому голоси, подані на загальних зборах акціонерами та представниками акціонерів, мають однакову силу;

д) брати участь в обговоренні та голосуванні з питань порядку денного, або шляхом заочного голосування, причому процедура голосування на загальних зборах забезпечує прозорість та надійність підрахунку голосів.

2. Право на отримання частини прибутку товариства у розмірі, пропорційному належній акціонерові кількості акцій.

3. Право на своєчасне отримання повної та достовірної інформації про фінансово-господарський стан товариства та результати його діяльності, суттєві факти, що впливають або можуть впливати на вартість цінних паперів та (або) розмір доходу за ними, про випуск товариством цінних паперів тощо.

4. Право на вільне розпорядження акціями.

5. Право на надійну та ефективну реєстрацію та підтвердження права власності на акції:

а) процедура реєстрації права власності забезпечує швидкий, надійний та доступний спосіб реєстрації права власності та отримання належного підтвердження права власності;

б) товариство вживає всіх заходів для того, щоб запобігти неправомірному втручання у процедуру реєстрації прав власності з боку посадових осіб органів товариства та інших акціонерів.

в) при виборі депозитарної установи товариство керувалося виключно критеріями незалежності, професійності та її надійності.

6. Право вимагати обов'язкового викупу товариством акцій за справедливою (ринковою) ціною в акціонерів, які голосували "проти" певних прийнятих загальними зборами рішень, які обмежують їх права.

Товариство забезпечує рівне ставлення до всіх акціонерів - власників одного типу/класу акцій:

а) кожна випущена товариством проста акція надає її власнику однаковий обсяг прав;

б) у разі прийняття загальними зборами акціонерів рішення, яке обмежує права акціонерів - власників привілейованих акцій, такі акціонери мають право голосу стосовно цих питань; у разі, якщо акціонер голосував "проти" прийняття такого рішення, він має право вимагати викупу товариством належних йому акцій за справедливою ціною;

в) на кожную випущену товариством акцію одного типу/класу виплачується однаковий розмір дивідендів. Не допускається в рамках одного типу/класу акцій встановлення переваг для отримання дивідендів різними групами акціонерів;

г) усім акціонерам надаються рівні права та можливості щодо доступу до інформації.

Товариство сприяє та підтримує спілкування акціонерів між собою з питань, що стосуються реалізації основних прав акціонерів.

Система корпоративного управління забезпечує однаково справедливе ставлення до всіх акціонерів, включаючи дрібних та іноземних акціонерів. Усі акціонери мають можливість вдаватися до ефективних засобів захисту у разі порушення їхніх прав.

У разі здійснення додаткового випуску акцій товариством, у випадках передбачених законодавством України та діючим статутом Товариства, забезпечується рівне переважне право всіх акціонерів придбати додатково випущені акції у кількості, пропорційній їхній існуючій частці у статутному капіталі.

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

Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати - не застосовується;



## **Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги - не застосовується

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

Відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, не затверджувався, інші кодекси корпоративного управління не застосовуються.

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

Вид загальних зборів	Річні	Позачергові
	X	
<b>Дата проведення</b>	24.04.2019	
<b>Кворум зборів</b>	74.27	
<b>Опис</b>	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень.</li> <li>2. Прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів акціонерів.</li> <li>3. Розгляд звіту Правління Товариства за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.</li> <li>4. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду..</li> <li>5. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства за 2018 рік, звіту Правління Товариства за 2018 рік.</li> <li>6. Затвердження річних результатів діяльності Товариства за 2018 рік, річного звіту Товариства за 2018 рік, балансу, звіту про фінансові результати та інших форм річної звітності за 2018 рік.</li> <li>7. Прийняття рішення про розподіл прибутку Товариства за 2018 рік.</li> <li>8. Визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2019 рік.</li> <li>9. Прийняття рішення про внесення змін до Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" шляхом затвердження його нової редакції.</li> <li>10. Прийняття рішення про внесення змін до Положення про Наглядову раду ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" шляхом затвердження його нової редакції.</li> </ol> <p>По всім питанням порядку денного голосували "за" всі акціонери - власники голосуючих акцій, що брали участь у загальних зборах.</p>	

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше	немає	

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

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

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

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

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

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення : д/н**

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення : д/н**

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

##### Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради		Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так*	Ні*	
Сопов Віктор Олександрович		X	Обрано на новий термін 20.04.2018р. Рішення прийнято загальними зборами акціонерів від 20.04.2018р.(протокол зборів б\н від 20.04.2018 р) Строком на три роки.
Клименко Валерій Іванович		X	Обрано на новий термін 20.04.2018р. Рішення прийнято загальними зборами акціонерів від 20.04.2018р.(протокол зборів б\н від 20.04.2018 р) Строком на три роки
Дзюжюра Галина Федорівна		X	Обрано на новий термін 20.04.2018р. Рішення прийнято загальними зборами акціонерів від 20.04.2018р.(протокол зборів б\н від 20.04.2018 р).Строком на три роки.
Антоненко Анна Олександрівна		X	Обрано на новий термін 20.04.2018р. Рішення прийнято загальними зборами акціонерів від 20.04.2018р.(протокол зборів б\н від 20.04.2018 р).Строком на три роки.
Матусевич Володимир Анатолійович		X	Обрано на новий термін 20.04.2018р. Рішення прийнято загальними зборами акціонерів від 20.04.2018р.(протокол зборів б\н від 20.04.2018 р).Строком на три роки.

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

Засідання Наглядової ради Товариства відбувались, на протязі року. На засіданнях Наглядової ради вирішувались наступні питання:

Протокол засідання Наглядової ради ПРАТ "Вовчанський агрегатний завод"№ 9 від 01.03.2019р.

Порядок денний:

1. Розгляд та затвердження:

1.1 Звіту голови правління ПРАТ "ВАЗ" про фінансово-господарську та соціальну діяльність ПРАТ "ВАЗ" за 12 місяців 2018 року.

1.2 Звіту про виконання показників ефективності використання майна та прибутку за 12 місяців 2018 року, згідно контракту з головою правління.

1.2.1.Показників ефективності використання майна та прибутку на 2019 рік.

1.3 Звіту про виконання кошторису витрат на утримання правління Товариства.

1.3.1. Кошторису витрат на утримання правління на 2019 рік.

1.4 Звіту про невиробничі витрати за 12 місяців 2018 року.

1.5 Балансу Товариства за 12 місяців 2018 року.

2. Оцінка (аналіз) Наглядової Ради за результатами фінансово - господарської діяльності ПРАТ "ВАЗ" за 12 місяців 2018 року.

3. Розгляд питання про залучення суб'єкта оціночної діяльності ТОВ "Консалтингова група "Феодал" для проведення незалежної оцінки ринкової вартості акцій ПРАТ "ВАЗ".

4. Розгляд питання про вибір аудиторської фірми для проведення аудиту фінансово-господарської діяльності за 2018 рік ТОВ "Аудиторська фірма "Успіх аудит".

5. Про проведення річних Загальних зборів акціонерів ПРАТ "ВАЗ" за результатами 2018року.

Протокол засідання Наглядової ради ПРАТ "Вовчанський агрегатний завод"№ 10 від 08.04.2019р.

Порядок денний:

1. Затвердження порядку денного, форми та текстів бюлетенів для голосування з питань порядку денного Річних Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" скликаних на 24 квітня 2019 року.

Вирішили:Затвердити порядок денний Річних Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" скликаних на 24 квітня 2019 року, форми та тексти бюлетенів для голосування з питань порядку денного.

Протокол засідання Наглядової ради ПРАТ "Вовчанський агрегатний завод"№ 11 від 19.07.2019р.

Порядок денний:

1. Розгляд та затвердження:

1.1 Звіту голови правління ПРАТ "ВАЗ" про фінансово-господарську та соціальну діяльність ПРАТ "ВАЗ" за 3 місяці 2019 року.

- 1.2 Звіту про виконання показників ефективності використання майна та прибутку за 3 місяці 2019 року, згідно контракту з головою правління.
- 1.3 Про виконання кошторису витрат на утримання правління Товариства за 3 місяці 2019 року.
- 1.4 Звіту про невиробничі витрати за 3 місяці 2019 року.
- 1.5 Балансу Товариства за 3 місяці 2019 року.
2. Оцінка (аналіз) Наглядової ради за результатами фінансово - господарської діяльності ПРАТ "ВАЗ" за 3 місяці 2019 року.

Протокол засідання Наглядової ради ПРАТ "Вовчанський агрегатний завод" № 12 від 19.07.2019р.

Порядок денний:

1. Розгляд та затвердження:
- 1.1 Звіту голови правління ПРАТ "ВАЗ" про фінансово-господарську та соціальну діяльність ПРАТ "ВАЗ" за 6 місяців 2019 року.
- 1.2 Звіту про виконання показників ефективності використання майна та прибутку за 6 місяців 2019 року, згідно контракту з головою правління.
- 1.3 Про виконання кошторису витрат на утримання правління Товариства за 6 місяців 2019 року.
- 1.4 Звіту про невиробничі витрати за 6 місяців 2019 року.
- 1.5 Балансу Товариства за 6 місяців 2019 року.
2. Оцінка (аналіз) Наглядової ради за результатами фінансово - господарської діяльності ПРАТ "ВАЗ" за 6 місяців 2019 року.
3. Проведення незалежної оцінки рухомого майна (обладнання) згідно переліку, викладеному у Додатку №1 до даного Протоколу. Наділення заступника директора по фінансам та збуту Слюсаренка Сергія Вікторовича повноваженнями на підписання від імені Товариства відповідних договорів і інших документів, пов'язаних з проведенням незалежної оцінки майна.

Протокол засідання Наглядової ради ПРАТ "Вовчанський агрегатний завод" № 15 від 28.11.2019р.

Порядок денний:

1. Розгляд та затвердження:
- 1.1 Звіту голови правління ПРАТ "ВАЗ" про фінансово-господарську та соціальну діяльність ПРАТ "ВАЗ" за 9 місяців 2019 року.
- 1.2 Звіту про виконання показників ефективності використання майна та прибутку за 9 місяців 2019 року, згідно контракту з головою правління.
- 1.3 Про виконання кошторису витрат на утримання правління Товариства за 9 місяців 2019 року.
- 1.4 Звіту про невиробничі витрати за 9 місяців 2019 року.
- 1.5 Балансу Товариства за 9 місяців 2019 року.
2. Оцінка (аналіз) Наглядової ради за результатами фінансово - господарської діяльності ПРАТ "ВАЗ" за 9 місяців 2019 року.

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

д/н

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

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

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

не створено

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

не створено

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи	
Оцінка роботи наглядової ради	Задовільна

**Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?**

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі	X	
Знання у сфері фінансів і менеджменту	X	
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	

Відсутність конфлікту інтересів	X	
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть)	не має	

**Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (запишіть)	д/н	

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

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

## Інформація про виконавчий орган

### Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Правління створюється (обирається, призначається) у кількості шести осіб	<p>До компетенції правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.</p> <p>Правління підзвітне загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства і чинним законодавством.</p> <p>Права та обов'язки членів правління визначаються чинним законодавством, Статутом Товариства та Положенням про правління Товариства, а також контрактом, що укладається з кожним членом правління. Від імені Товариства контракт підписує голова наглядової ради. Правління Товариства здійснює управління поточною діяльністю Товариства.</p>

<p><b>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.</b></p>	<p>Засідання правління Товариства в 2019 році відбувались щомісячно, на протязі року. На засіданнях правління вирішувались наступні питання:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>розгляд проектів фінансово-економічних показників Товариства;</li> <li>затвердження фінансово-економічних показників Товариства на місяць, квартал, та рік;</li> <li>розгляд та прийняття показників ефективності використання майна та прибутку Товариства;</li> <li>розгляд та прийняття звітів голови правління Товариства;</li> <li>розгляд та прийняття звіту про виконання кошторису витрат на утримання правління;</li> <li>розгляд звіту по невиробничих витратах;</li> <li>розгляд балансу Товариства;</li> <li>розгляд та затвердження організаційної структури;</li> <li>розгляд та затвердження штатного розкладу;</li> <li>розгляд інформації про хід підготовки до проведення щорічних зборів акціонерів;</li> <li>про вибір аудиторської фірми для проведення аудиту фінансово-господарської діяльності.</li> </ul> <p>За результатами вирішення правлінням вищевказаних питань вносились зміни у фінансово-господарську діяльність товариства в 2019 році.</p>
<p><b>Оцінка роботи виконавчого органу</b></p>	<p>Задовільна</p>



## Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством, контролює та регулює діяльність правління.

Порядок роботи членів наглядової ради та виплати їм винагороди визначається чинним законодавством, Статутом, Положенням про наглядову раду Товариства, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом наглядової ради. Такий договір або контракт від імені Товариства підписується головою правління чи іншою уповноваженою загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням загальних зборів.

До компетенції наглядової ради належить вирішення питань, передбачених чинним законодавством, Статутом, а також переданих на вирішення наглядової ради загальними зборами. Виключна компетенція наглядової ради визначена Статутом Товариства.

Посадові особи органів Товариства забезпечують членам наглядової ради доступ до інформації в межах, передбачених чинним законодавством та Статутом.

Наглядова рада обирається в кількості п'ять членів строком на три роки. Членами Наглядової ради Товариства є: Сопов В.О. - голова Наглядової ради, Дзююра Г.Ф. - член Наглядової ради, Антоненко А.О. - член Наглядової ради, Клименко В.І.- член Наглядової ради, Матусевич В.А.- член Наглядової ради.

Правління Товариства здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

До компетенції правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.

Правління підзвітне загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства і чинним законодавством.

Правління створюється (обирається, призначається) у кількості шести осіб за рішенням: голова правління обирається за рішенням загальних зборів акціонерів строком на три роки, члени правління (обирається, призначається) згідно рішення наглядової ради Товариства в кількості п'яти членів строком на три роки. До складу правління входять голова правління та члени правління. Членами Правління Товариства є: Антоненко Олександр Анатолійович . - Голова Правління, Рожнов О.І. - заступник Голови Правління, Слюсаренко С.І. - Член Правління, Нижник О.П.- Член Правління, Чмаль О.М.-Член Правління, Шкурко О.М.- Член Правління.

Права та обов'язки членів правління визначаються чинним законодавством, Статутом Товариства та Положенням про правління Товариства, а також контрактом, що укладається з кожним членом правління. Від імені Товариства контракт підписує голова наглядової ради.

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

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

Органами внутрішнього контролю товариства є Наглядова рада, та директор. Наглядова Рада забезпечує функціонування належної системи внутрішнього та зовнішнього контролю за фінансово-господарською діяльністю товариства.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість. Спеціальної служби з внутрішнього контролю та управління ризиками у Товаристві не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Так	Так	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Ні	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Так	Так	Так	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Ні	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	Так	Так	Так	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Так	Так	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Так	Так	Ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	

Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію ( або ревізора )		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)		

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

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (вказати)		

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

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X

На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (запишіть)	не має	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4
1	Антоненко Олександр Анатолійович	2144808254	9.96
2	Антоненко Галина Іванівна		9.42

**7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента**

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
1	2	3	4
206179750	8460376	<p>Інші власники не уклали з обраним емітентом депозитарною уствновою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі.</p> <p>Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 08/03/1849/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> <p>Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає.</p>	10.10.2014
<b>Опис</b>			

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

Порядок притягнення членів Правління до відповідальності регулюється нормами чинного законодавства України. Регулюється Положенням про правління, Наглядову раду та контрактом з посадовими особами. Обрання та відкликання повноважень Голови Правління належить до виключної компетенції Загальних зборів.

До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (по тексту Положення - Представник акціонера, Представник групи акціонерів, Представники акціонерів, Представники групи акціонерів)), та/або незалежні директори.

Вимоги до кандидатів та членів Наглядової ради, встановлені чинним законодавством, Статутом Товариства та цим Положенням, застосовуються також і до Представника акціонера (групи акціонера) як кандидата та/або члена Наглядової ради.

Додатково зазначається інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення за звітний період - За звітний період не було звільнено жодної посадової особи.

## **9) повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження посадових осіб емітента - Передбачені в контракті з посадовою особою та Положенням про правління, Наглядову раду.



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

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ

щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД"

за період з 1 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року

Адресат

Акціонерам та керівництву ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД"

Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

I. АУДИТ ЗВІТУ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

Звіт про корпоративне управління є частиною Звіту керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" за період з 1 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року, який затверджений Наглядовою радою 26 лютого 2020 року (протокол № 16).

Основні відомості про Товариство

Повне найменування " Найменування Товариства українською мовою:

повне - ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД";

" Найменування Товариства російською мовою:

повне - ЧАСТНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОЛЧАНСКИЙ АГРЕГАТНЫЙ ЗАВОД";

" Найменування Товариства англійською мовою:

повне - PRIVATE JOINT STOCK COMPANY

Скорочене найменування українською мовою - ПРАТ "ВАЗ".

російською мовою - ЧАО "ВАЗ".

Код за ЄДРПОУ 14309847

Територія (місто) м. Вовчанськ

Область, район Харківська обл., Вовчанський р-н

Поштовий індекс 62504

Вулиця, будинок вул. Пушкіна, 2

Номер та серія свідоцтва про державну реєстрацію емітента №276

Дата видачі 24.06.1994

Орган, що видав свідоцтво Вовчанська районна державна адміністрація Харківської обл.

Дата та номер запису (останньої реєстраційної дії) про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 08.05.2018

14541050035000051

Зареєстрований статутний капітал (грн.) 402 050 512,50

Види діяльності за КВЕД-2010 28.11 виробництво двигунів і турбін, крім авіаційних, автотранспортних і мотоциклетних двигунів.;

29.32 виробництво інших вузлів, деталей і приладдя для автотранспортних засобів;

25.40 виробництво зброї та боєприпасів;

30.30 виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування;

33.12 ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення;

49.41 вантажний автомобільний транспорт;

71.12 діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;

72.19 дослідження й експериментальні розробки у сфері природничих і технічних наук.

Код за КОАТУУ 6321610100

Середня кількість працівників 753

Акціонери Товариства 1168 фізичних осіб (з них 4 акціонери - співвласники), яким належить 206 157 400 акцій, що становить 99,9891 Зареєстрованого капіталу Товариства та дві юридичні особи:

- ЗАТ "Фінансова компанія "Резон"" (Україна), якому належить 10 000 акцій, що становить 0,0049 % статутного капіталу Товариства;

- ТОВ "ТЕКТ-ТРЕЙД" (Україна), якому належить 12 350 акцій, що становить 0,0060 % статутного капіталу Товариства;

Відповідальні особи

директор Антоненко Олександр Анатолійович ;  
головний бухгалтер Нижник Олександра Петрівна

Вступний параграф

Звіт складено за результатами виконання завдання ТОВ "АФ "Успіх-Аудит" (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - № 3519), на підставі договору № 06/03 від березня 2020 року та у відповідності до:

о Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 31.12.2017 року № 2258-VIII; о Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації (переглянутий)" - (надалі - МСЗНВ 3000).

Цей звіт містить результати виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" у Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Вовчанський агрегатний завод" (надалі - інформація Звіту про корпоративне управління) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, й включає:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Замовника;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Замовника;
- інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Замовника;
- опис порядку призначення та звільнення посадових осіб Замовника;
- опис повноважень посадових осіб Замовника.

Інформацію Звіту про корпоративне управління було складено управлінським персоналом відповідно до вимог: о пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок";

о "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) в частині вимог щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення.

Визначені вище критерії застосовуються виключно для інформації Звіту про корпоративне управління, що складається для цілей подання регулярної (річної) інформації про емітента, яка розкривається на фондовому ринку, в тому числі шляхом подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до вимог статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Перевірка проведена з відому Директора Антоненко О.А. та головного бухгалтера Нижник О.П.

Відповідальність управлінського персоналу за інформацію Звіту про корпоративне управління Управління персоналу Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання інформації Звіту про корпоративне управління відповідно до встановлених критеріїв та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання інформації Звіту про корпоративне управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом формування інформації Звіту про корпоративне управління Замовника.

Відповідно до законодавства України (ст. 7 закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність") посадові особи Замовника несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані Аудитору для виконання цього завдання.

Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління

Метою завдання з надання впевненості було отримання обґрунтованої впевненості, що інформація Звіту про корпоративне управління в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації Звіту про корпоративне управління.

Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання.

Окрім того, ми:

о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення інформації Звіту про корпоративне управління внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

о отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються завдання з надання впевненості, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

о оцінюємо прийнятність застосованих політик та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

о оцінюємо загальне подання, структуру та зміст інформації Звіту про корпоративне управління включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує інформація Звіту про корпоративне управління операції та події, що було покладено в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення процедур виконання завдання з надання впевненості та суттєві аудиторські результати, виявлені під час виконання такого завдання, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, які були виявлені.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі зв'язки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час виконання завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями виконання такого завдання.

Загальний комплекс здійснених процедур отримання аудиторських доказів, зокрема, але не виключно, був направлений на:

- о отримання розуміння Замовника як середовища функціонування системи корпоративного управління: обов'язковість формування наглядової ради, можливість застосування одноосібного виконавчого органу, особливості функціонування органу контролю (ревізору або ревізійної комісії);
- о дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління;
- о дослідження змісту функцій та повноважень загальних зборів Замовника;
- о дослідження повноважень та форми функціонування наглядової ради: склад, наявність постійних або тимчасових комітетів, наявність служби внутрішнього аудиту, наявність корпоративного секретаря;
- о дослідження форми функціонування органу перевірки фінансово-господарської діяльності Замовника: наявність ревізійної комісії, або окремої посади ревізора;
- о дослідження повноважень та форми функціонування виконавчого органу Замовника: наявність колегіального або одноосібного виконавчого органу товариства.

Ми несемо відповідальність за формування нашого висновку, який ґрунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього звіту внаслідок дослідження зокрема, але не виключно, таких джерел як: Кодексу корпоративного управління, протоколів засідання наглядової ради, протоколів засідання виконавчої дирекції, протоколів зборів акціонерів, внутрішніх регламентів щодо призначення та звільнення посадових осіб, трудові угоди (контракти) з посадовими особами Замовника, дані депозитарію про склад акціонерів.

#### Думка

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД", що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Основа для думки

Прийняття та процес виконання цього завдання здійснювалося з врахуванням політик та процедур системи контролю якості, які розроблено ТОВ "АФ "Успіх-аудит" відповідно до вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 "Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги". Метою створення та підтримання системи контролю якості ТОВ "АФ "Успіх-аудит", є отримання достатньої впевненості у тому, що: сама фірма та її персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регуляторних вимог; та звіти, які надаються фірмою або партнерами із завдання, відповідають обставинам.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації". Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі "Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості" нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Замовника згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки з надання обґрунтованої впевненості.

## II. ІНША ІНФОРМАЦІЯ ЗВІТУ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

Управлінський персонал Замовника несе відповідальність за іншу інформацію, яка включається до Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та подається в такому звіті з врахуванням вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) (надалі - інша інформація Звіту про корпоративне управління).

Наша думка щодо інформації Звіту про корпоративне управління не поширюється на іншу інформацію Звіту про корпоративне управління, і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації.

У зв'язку з виконання завдання з надання впевненості нашою відповідальністю згідно вимог частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" є перевірка іншої інформації Звіту про корпоративне управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та інформацією Звіту про корпоративне управління або нашими знаннями, отриманими під час виконання завдання з надання впевненості, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

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

### III. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування юридичної особи Товариство з обмеженою відповідальністю  
"Аудиторська фірма "Успіх - Аудит",  
ЄДРПОУ 33231186

Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місцезнаходження 02222, м. Київ, пр. Маяковського, буд.  
69, к. 178

03035, вул. Г. Кирпи, буд. 2 "А", оф. 408

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською  
палатою України Номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ  
"Суб'єкти аудиторської діяльності") - 3519

Номер Свідоцтва та термін чинності про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою  
України № 0694, термін чинності до 31.12.2022 р.

Рішенням Аудиторської палати України від 27.10.2017 р. внесено до переліку фірм, які відповідають критеріям  
для проведення обов'язкового аудиту

Дозвільні документи аудиторів, що здійснювали перевірку Ватаманюк Марія Михайлівна: номер реєстрації  
у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ "Аудитори") - 100583, сертифікат аудитора серії А  
№ 000873 від 28.03.1996 р.

Сивук Людмила Антонівна: номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ  
"Аудитори") - 100411, сертифікат аудитора серії А № 005629 від 25.12.2003 р.

Електронна адреса uspikha@ukr.net

Телефон (044) 223 - 82 - 69

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту 06 березня 2020 року; № 06/03

Термін проведення аудиту 11 лютого 2019 року - 15 квітня 2019 року

Дата складання Звіту незалежного аудитора з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної  
відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" у  
Звіті про корпоративне управління 08 квітня 2019 року

Перевірка проводилась з 06.03.2020 року по 17.04.2020 року за адресою:

03025, м. Київ, вул. Георгія Кирпи (Петрозаводская), 2-А.

Звіт незалежного аудитора, складений українською мовою на 7 (Семи) аркушах.

Партнер з аудиту  
серії А № 005629 від 25.12.2003 р.)

Сивук Л.А. (сертифікат

Директор ТОВ "АФ "Успіх-Аудит"  
(сертифікат серії А №000873 від 28.02.1996р.)

Ватаманюк М. М.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Антоненко Олександр Анатолійович			20549738	9.96690412128	20549738	0
Антоненко Галина Іванівна			19427883	9.42278909544	19427883	0
<b>Усього</b>			39977621	19.38969321672	39977621	0

## X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5
Акції прості іменні	206179750	1.95	<p>1) участь в управлінні акціонерним Товариством;</p> <p>2) отримання дивідендів;</p> <p>3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна товариства ;</p> <p>4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства;</p> <p>5) реалізацію інших прав, встановлених цим Статутом та діючим законодавством України.</p> <p>Одна проста акція товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p>	Публічної пропозиції не було
Примітки	Акції Товариства існують виключно у бездокументарній формі існування, що передбачає подальше здійснення обліку прав власності на акції Товариства згідно з чинним законодавством України про депозитарну систему України.			

## XI. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
24.06.2016	63/1/2016	НКЦПФР	UA4000098404	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1.95	206179750	402050512.50	100.000000000000
Опис	Всього Товариством випущено 206 179 750 простих іменних акцій у бездокументарній формі за номінальною вартістю однієї акції 1,95грн. на загальну суму 402 050 512,50 грн., що складає 100%. Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: ф/в Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: ф/в Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах : ф/в Мета додаткової емісії: збільшення статутного капіталу.								

**8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента**

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
			прості іменні	Привілейовані іменні
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Антоненко Олександр Анатолійович	20549738	9.96690412128	20549738	0
Рожнов Олександр Іванович	2716785	1.31767789999	2716785	0
Слюсаренко Сергій Вікторович	8777455	4.25718578085	8777455	0
Шкурко Олег Миколайович	1297523	0.62931640959	1297523	0
Нижник Олександра Петрівна	5616640	2.724147255	5616640	0
Чмаль Олексій Микитович	2584178	1.25336169047	2584178	0
Сопов Віктор Олександрович	10299042	4.99517629641	10299042	0
Матусевич Володимир Анатолійович	2671484	1.29570629511	2671484	0
Дзюзюра Галина Федорівна	2017263	0.97840015811	2017263	0
Антоненко Анна Олександрівна	10245290	4.9691058409	10245290	0
<b>Усього</b>	<b>66775398</b>	<b>32.38698174771</b>	<b>66775398</b>	<b>0</b>



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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
24.06.2016	63/1/2016	UA4000098404	206179750	1.95	197719374	8460376	0
<b>Опис</b>	Відповідно до абз.2 п.10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" від 06.07.2012 р. № 5178-VI "У разі якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності цим Законом не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента						

### ХІІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

#### 1. Інформація про основні засоби емітента ( за залишковою вартістю )

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
<b>1.Виробничого призначення</b>	260518.00 0	354202.00 0	0.000	0.000	260518.00 0	354202.00 0
- будівлі та споруди	136613.00 0	134506.00 0	0.000	0.000	136613.00 0	134506.00 0
- машини та обладнання	112361.00 0	115957.00 0	0.000	0.000	112361.00 0	115957.00 0
- транспортні засоби	1354.000	1231.000	0.000	0.000	1354.000	1231.000
- земельні ділянки	521.000	521.000	0.000	0.000	521.000	521.000
- інші	9669.000	101987.00 0	0.000	0.000	9669.000	101987.00 0
<b>2. Невиробничого призначення</b>	10824.000	10682.000	0.000	0.000	10824.000	10682.000
- будівлі та споруди	6901.000	10212.000	0.000	0.000	6901.000	10212.000
- машини та обладнання	1697.000	470.000	0.000	0.000	1697.000	470.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	2226.000	0.000	0.000	0.000	2226.000	0.000
<b>Усього</b>	271342.00 0	364884.00 0	0.000	0.000	271342.00 0	364884.00 0

**Пояснення :** Ступінь зносу основних засобів 89,42%.Ступінь використання 100%. Первісна вартість основних засобів 3 449 916 тис. грн. Сума нарахованого зносу 3 085 032 тис. грн. В системі обліку Товариства амортизація основних засобів нараховується за кожним окремим об'єктом із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на очікуваний період корисного використання об'єкта основних засобів. Амортизація нараховується із застосуванням програмного забезпечення "1-С: Бухгалтерія 7.7".Строк корисного використання - визначений строк, протягом якого очікується використання основних засобів Товариством. Очікуваний термін корисного використання визначається в розрізі груп основних засобів і складає:  
-будівлі та споруди- 60 років;  
-виробниче обладнання- 40 років;  
-транспортні засоби- 6 років;  
-офісне обладнання, інші основні засоби- 15 років.  
Протягом 2019 року змін методу амортизації основних засобів у Товаристві не відбувалось, переоцінка первісної вартості основних засобів не здійснювалась. Щорічно Товариство аналізує основні засоби на предмет виявлення будь яких ознак зменшення корисності окремих об'єктів або їх груп. Станом на 31.12.2019 року. Товариство не виявило ознак зменшення корисності.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	440212	430407
Статутний капітал (тис.грн.)	402051	402051
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	402051	402051
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів(440212.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(402051.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

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

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	2984.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	43126.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	46110.00	X	X
<b>Опис</b>	<p>Довгострокові зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2019 року сформовані в сумі 5 604 тис. грн., а саме: цільового фінансування в обсязі 5 604 тис. грн.</p> <p>Станом на 31.12.2019 року суми кредиторської заборгованості з простроченим терміном виникнення не значиться. Вся сума заборгованості поточного характеру і складає 40 506 тис. грн.</p> <p>Станом на 31.12.2019 року поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів становлять суму 8 699 тис. грн.; поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом 2 984 тис. грн. складаються із поточної заборгованості з податку на доходи з фізичних осіб у сумі 1 119 тис. грн., з податку на прибуток у сумі 1 734 тис. грн. та поточної заборгованості по податках у сумі 131 тис. грн.</p> <p>Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками представлені сумою заборгованості по виплаті дивідендів в обсязі 2 081 тис. грн., яка підлягає виплаті по першій вимозі акціонерів.</p> <p>Поточні зобов'язання зі страхування в сумі 840 тис. грн.. представлені заборгованістю по єдиному соціальному внеску на 31.12.2019 року, термін сплати якого не настав.</p> <p>Поточні зобов'язання з оплати праці в сумі 3 722 тис. грн. складає суму заробітної плати за другу половину грудня 2019 року, термін виплати якої настає у наступному календарному місяці.</p>			

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04107 м. Київ Тропініна 7,г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	2092
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	044-591-04-04
<b>Факс</b>	044-582-52-07
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
<b>Опис</b>	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію згідно договору про обслуговування випусків цінних паперів Емітента.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРИБУТОК ПЛЮС"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	25395301
<b>Місцезнаходження</b>	01033 м. Київ Вікентія Хвойки, буд. 21, офі
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ № 294698
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	27.01.2015
<b>Міжміський код та телефон</b>	044287-21-04
<b>Факс</b>	
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Виконання функцій депозитарної установи, згідно положення про депозитарну діяльність депозитарної установи. Обслуговування рахунків в цінних паперах депонентів емітента. Ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 294698 від 27.01.2015 р. строк дії необмежений.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Успіх - Аудит"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	33231186
<b>Місцезнаходження</b>	02222 м. Київ пр. Маяковського, буд. 69, к. 178
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	0694
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Рішенням Аудиторської палати України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	27.10.2017
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 223 - 82 - 69
<b>Факс</b>	

<b>Вид діяльності</b>	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту
<b>Опис</b>	№ 0694, термін чинності до 31.12.2022 р. Рішенням Аудиторської палати України від 27.10.2017 р. внесено до переліку фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту

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

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД"  
Територія ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ  
Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ  
ТОВАРИСТВО  
Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ПОВІТРЯНИХ І  
КОСМІЧНИХ ЛІТАЛЬНИХ АПАРАТІВ, СУПУТНЬОГО  
УСТАТКОВАННЯ  
Середня кількість працівників 753  
Одиниця виміру : тис. грн.  
Адреса 62504 Харківська область Вовчанський м. Вовчанськ Пушкіна, 2,  
т.05741 43430 42718

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

Коди		
2020	01	01
14309847		
6321610100		
230		
30.30		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

### Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2019 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ 01.01.2012
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	41882	40781	--
первісна вартість	1001	76376	76376	--
накопичена амортизація	1002	34494	35595	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	271342	364884	--
первісна вартість	1011	3349459	3449916	--
знос	1012	3078117	3085032	--
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	313224	405665	--
II. Оборотні активи				--
Запаси	1100	116656	59164	--
Виробничі запаси	1101	9283	9581	--
Незавершене виробництво	1102	75314	25266	--
Готова продукція	1103	32059	24317	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	13128	12105	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2745	3104	--
з бюджетом	1135	2032	581	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	111	111	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	270	230	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	6044	4272	--
Готівка	1166	17	8	--
Рахунки в банках	1167	6027	4264	--
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	366	1201	--
Усього за розділом II	1195	141241	80657	--

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	454465	486322	--



Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	402051	402051	--
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	1164	1164	--
Резервний капітал	1415	15976	16571	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	11216	20426	--
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	430407	440212	--
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	5245	5604	--
Усього за розділом II	1595	5245	5604	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	3630	14356	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	3710	7737	--
розрахунками з бюджетом	1620	1505	2984	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	483	1734	--
розрахунками зі страхування	1625	1128	840	--
розрахунками з оплати праці	1630	3283	3722	--
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3392	8699	--
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	2081	2081	--
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	84	87	--
Усього за розділом III	1695	18813	40506	--
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	454465	486322	--

Голова правління

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Антоненко Олександр Анатолійович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Нижник Олександра Петрівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
14309847		

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )**  
**за 2019 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	143699	155700
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(96321)	(102796)
Валовий:			
прибуток	2090	47378	52904
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	2091	7077
Адміністративні витрати	2130	(14463)	(14168)
Витрати на збут	2150	(6824)	(7862)
Інші операційні витрати	2180	(12441)	(20105)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	15741	17846
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(1536)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(1233)	(2017)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	12972	15829
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-3167	-3927
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	9805	11902
збиток	2355	(--)	(--)

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	9805	11902

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	51650	61318
Витрати на оплату праці	2505	74603	69298
Відрахування на соціальні заходи	2510	16374	15355
Амортизація	2515	14146	13747
Інші операційні витрати	2520	10423	14004
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>167196</b>	<b>173722</b>

### 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	206179750	206179750
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	206179750	206179750
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.04755560	0.05616460
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.04755560	0.05616460
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Голова правління

\_\_\_\_\_

(підпис)

Антоненко Олександр Анатолійович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Нижник Олександра Петрівна

Коди		
2020	01	01
14309847		

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )  
за 2019 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	107162	103689
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	6	6
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	6	6
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	8699	3392
Надходження від повернення авансів	3020	351	89
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	13	395
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	--	7
Надходження від операційної оренди	3040	9	8
Інші надходження	3095	203	1660
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(40091)	(46078)
Праці	3105	(55106)	(51565)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(16639)	(14651)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(14527)	(14411)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(1026)	(591)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(4932)	(5996)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(581)	(586)
Витрачання на оплату авансів	3135	(3104)	(2745)
Інші витрачання	3190	(1082)	(2017)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-14106	-22221
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(4447)	(8084)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-4447	-8084
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	110390	48260
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	99664	44630
Сплату дивідендів	3355	(--)	(9669)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1536)	(268)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	9190	-6307

Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-9363	-36612
Залишок коштів на початок року	3405	6044	31864
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	7591	10792
Залишок коштів на кінець року	3415	4272	6044

Голова правління

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Антоненко Олександр Анатолійович**

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Нижник Олександра Петрівна**

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
14309847		

**Звіт про власний капітал**  
**за 2019 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	402051	--	1164	15976	11216	--	--	430407
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	402051	--	1164	15976	11216	--	--	430407
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	9805	--	--	9805
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	595	-595	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	595	9210	--	--	9805
Залишок на кінець року	4300	402051	--	1164	16571	20426	--	--	440212

Голова правління

\_\_\_\_\_ (підпис)

**Антоненко Олександр Анатолійович**

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ (підпис)

**Нижник Олександра Петрівна**

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

Приватне акціонерне товариство  
"ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД"  
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОГО ФІНАНСОВОГО ЗВІТУ  
Приватного акціонерного товариства  
"ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД"  
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року  
м. Вовчанськ 2020 рік  
Зміст  
Примітки до звітів

Примітка 1. Облікова політика.

- 1.1. Загальна інформація про діяльність Товариства
- 1.2. Основи облікової політики та складання звітності
- 1.3. Інвестиційна нерухомість
- 1.4. Основні засоби
- 1.5. Нематеріальні активи
- 1.6. Запаси
- 1.7. Знецінення активів.
- 1.8. Забезпечення.
- 1.9. Фінансові інструменти
- 1.10. Фінансові ризики.
- 1.11. Взаємозалік статей активів і зобов'язань.
- 1.12. Власний капітал
- 1.13. Доходи витрати
- 1.14. Податок на прибуток
- 1.15. Ефект змін в обліковій політиці та виправлення суттєвих помилок.

Примітка 2. Розкриття інформації фінансової звітності Товариства, складеної за міжнародними стандартами бухгалтерського обліку та фінансової звітності:

- 2.1. Баланс (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року
- 2.2. Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2019 року
- 2.3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 року
- 2.4. Звіт про власний капітал за 2019 року

Примітка 3. Управління фінансовими ризиками.

Примітка 4. Операції з пов'язаними особами.

Примітка 5. Події після дати балансу.

Мета фінансової звітності, складеної Приватним акціонерним товариством "Вовчанський агрегатний завод" (далі по тексту - Товариство), - задоволення інформаційних потреб користувачів. З цього приводу, більшість статей форм фінансової звітності Товариства, як суб'єкта підприємництва, розкриваються у примітках. За вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), примітки до статті звітності можна не наводити лише у разі її малозначності, а також, якщо в тому немає необхідності для розуміння природи статті.

ПРИМІТКА 1. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА.

ВАТ "Вовчанський агрегатний завод" засновано у 1994 році шляхом перетворення державного заводу "Вовчанський агрегатний завод" у відкрите акціонерне товариство. Засновником товариства на дату його створення було міністерство машинобудування, військово-промислового комплексу та конверсії України.

ВАТ "Вовчанський агрегатний завод" було перейменовано в Публічне акціонерне товариство "Вовчанський агрегатний завод" Рішенням загальних зборів товариства, які відбулися 28.04.2010 року.

Товариство є правонаступником всіх майнових прав та обов'язків Відкритого акціонерного товариства "Вовчанський агрегатний завод", проведена державна реєстрація (свідоцтво про державну реєстрацію за серією А01 № 391133 від 17.05.2010 року) та занесене до Єдиного державного реєстру під № 14541050011000051 підстава - зміна найменування юридичної особи.

Товариство, як юридичну особу, було створено до набрання чинності Закону України "Про акціонерні товариства" у вигляді відкритого акціонерного товариства "Вовчанський агрегатний завод" за рішенням засновників (акціонерів) - відкритого акціонерного товариства "Вовчанський агрегатний завод" у відповідності із Законом України "Про господарські товариства", Цивільним та Господарським Кодексами України, та іншим чинним законодавством України.

Дата первинної реєстрації Товариства в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 24.06.1994 року за № 276. Загальними зборами акціонерів ПАТ "ВАЗ", проведених 06.04.2016р. були затверджені зміни до статуту Товариства та прийнята нова його редакція.

Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено Вовчанською районною державною адміністрацією Харківської обл. 10.05.2016 року, номер запису 1 454 000051 95. Код 132204614432. Позачерговими зборами акціонерів ПАТ "ВАЗ", проведених 25.10.2016 року були прийняті рішення про перейменування ПАТ "ВАЗ" на ПРАТ "ВАЗ" та проведено Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено Вовчанською районною державною адміністрацією Харківської обл. 03.11.2016 року, номер запису 1 454 000051 95. Код 239470957656.

Організаційно-правова форма Товариства за КОПФГ - 230, публічне акціонерне товариство, код за ЄДРПОУ - 14309847, код за КОАТУУ - 6321610100, юридична та поштова адреса: 62504 Харківська область, Вовчанський район, м. Вовчанськ, вулиця Пушкіна, будинок 2.

Статутний капітал Товариства станом на 31 грудня 2019 року становить 402050512,5 грн. Товариство не має викуплених власних акцій. На кінець звітного періоду держава та територіальна громада не мають частки в статутному (складеному, пайовому) капіталі емітента.

Стан корпоративного управління:

Засади корпоративного управління Товариства встановлені Положенням про Загальні Збори акціонерів Товариства. Товариство здійснює свою діяльність у відповідності з чинним законодавством України, зокрема Законами України "Про цінні папери та фондовий ринок", "Про акціонерні товариства", та іншими законодавчими документами, а також власним Статутом.

В акціонерному товаристві функціонують наступні органи корпоративного управління:

- Загальні Збори акціонерів,
- Наглядова рада,
- Правління.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту та Положеннями про загальні збори, правління, наглядову раду.

Вищим органом управління Товариства є Загальні Збори акціонерів. До компетенції Загальних Зборів відносяться наступні питання: затвердження річного звіту Товариства, розподіл прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених законом; прийняття рішення за наслідками розгляду звіту директора. Директор, як виконавчий орган, підзвітний Загальним Зборам акціонерів, здійснює управління поточною діяльністю Товариства та взаємодіє з іншими структурними підрозділами з питань управління ризиками.

Функції моніторингу та управління внутрішніми та зовнішніми ризиками виконують різні підрозділи та управлінський персонал Товариства в межах своїх повноважень. Відділ внутрішнього аудиту не створювався. Товариство користується послугами зовнішнього аудитора.

Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність Товариства у звітному році були директор Антоненко Олександр Анатолійович та головний бухгалтер Нижник Олександра Петрівна (протягом всього періоду 2019 року)  
Види діяльності, які здійснює та має здійснювати Товариство:

Основна діяльність - це виробництво супутнього устаткування до повітряних і космічних літальних апаратів, до двигунів і турбін автотранспортних і мотоциклетних двигунів, та інших вузлів, деталей і приладдя для автотранспортних засобів, а саме у відповідності до КВЕД-2010:

30.30 виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування;

28.11 виробництво двигунів і турбін, крім авіаційних, автотранспортних і мотоциклетних двигунів;

29.32 виробництво інших вузлів, деталей і приладдя для автотранспортних засобів;

25.40 виробництво зброї та боеприпасів;

49.41 вантажний автомобільний транспорт;

71.12 діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;

72.19 дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук;

33.12 ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5

Свідоцтво про визначення компетентності електротехнічної лабораторії	№К-2-15-02-ВЛ	14.07.2017	Мінекономрозвитку України ДП "Український науково-технічний центр металургійної промисловості "Енергосталь"	14.07.2020
--	---------------	------------	---	------------

На провадження діяльності, пов'язаної з держтаємницею	ХАЗ-2019-127	29.11.2019	Управління СБУ в Харківській області	01.12.2020
---	--------------	------------	--------------------------------------	------------



Дозвіл на монтаж, демонтаж, налагодження, ремонт, технічне обслуговування, реконструкція машин, механізмів, устаткування підвищеної безпеки №983.16.63 10.11.2016 Теруправління Держпраці у Харківській області 16.10.2021

Свідоцтво про реєстрацію потенційно небезпечного об'єкта ПНО-01.63.2007.0011874 08.09.2015 Державний департамент СФД Без строку

Дозвіл на експлуатацію технологічних транспортних засобів, вилкових електронавантажувачів, електровізків, тощо 986.16.63 10.10.2018.

Територіальне управління Держпраці України у Харківській області Відмінено ПКМУ № 1107 26.10.2011 зі змінами

Про державну атестацію системи внутрішнього фірмового експортного контролю 039-12/2021 16.12.2018 Державна служба експортного контролю України 16.12.2021 року

Дозвіл на виконання робіт підвищеної безпеки: застосування шкідливих небезпечних речовин 1,2 класу безпеки 424.13.30.0 19.04.2018 Теруправління Держгірпромнагляду у Харківській області Відмінено ПКМУ № 1107 26.10.2011 зі змінами

Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами 6321610100-2698 63216110100-2699 9.11.2016 09.11.2016 Харківська обласна державна адміністрація, департамент екології та природних ресурсів Без строку 27.06.2024

Спеціальний дозвіл на користування надрами (видобування питних підземних вод для господарсько-питного водопостачання та виробничих потреб) 5691 20.12.2012 Служба геології та надр України 10.12.2032

Дозвіл на використання робіт підвищеної безпеки при ремонті, технічному обслуговуванні машин, механізмів, устаткування підвищеної безпеки №187.18.63 20.03.2018 року Теруправління Держпраці у Харківській області 05.04.2023

Свідоцтво про відповідність системи вимірювання вимогам ДСТУ ISO 10012:2005 Ах № 201558, № 01-0064/2019 27.05.2019 Мінекономрозвитку України, ДП "Харківський регіональний НВЦ стандартизації, метрології та сертифікації 27.05.2022

Ліцензія на придбання, зберігання, перевезення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці ІУ) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів" №584 24,11.2016 Державний комітет України з питань контролю за наркотиками 28.01.2021

Спосіб термохімічної нейтралізації промислових відходів (патент) 73666 МОН України Держдепартамент інтелектуальної власності строк не вказаний

Дозвіл на спеціальне водокористування Укр. №195/хр/49д2018 р. 30.04.2018 р. Держ. Управління ОНПС в Харківській області 20.02.2021

Дозвіл на експлуатацію електричного устаткування електричних мереж 984.16.63 10.11.2016 Територіальне управління Держпраці України у Харківській області 10.08.2019

Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки №196 07.11.2018 Територіальне управління Держгірпромнагляду України у Харківській області Строк не вказаний

Дозвіл на експлуатацію ліфтів вантажних та пасажирських №453.17.63 21.06.2017 Управління Держпраці у Харківській області 20.06.2022

У 2019 році чергові Загальні збори проведені 24 квітня 2019 року, на яких були затверджені результати фінансово-господарської діяльності Товариства за попередній 2018 рік (протокол № 28 від "24" квітня 2019 року).

Реєстрацію пройшли 104 акціонерів та їх представників з загальною кількістю 146 921 758 простих іменних акцій, з них 0 акціонерів з загальною кількістю 0 акцій згідно наданого Національним депозитарієм України реєстру власників цінних паперів не мають право голосу.

Таким чином, зареєстровано 104 акціонерів та їх представників з загальною кількістю 146 921 758 голосуючих акцій, що складає 74,27% від загальної кількості голосуючих акцій Публічного акціонерного товариства "Вовчанський агрегатний завод".

Кворум наявний.

Голова зборів Антоненко О.А. оголосив Річні загальні збори акціонерів відкритими та зачитав їх порядок денний:

1. Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень.
2. Прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів акціонерів.
3. Розгляд звіту Правління Товариства за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.

4. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
5. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства за 2018 рік, звіту Правління Товариства за 2018 рік.
6. Затвердження річних результатів діяльності Товариства за 2018 рік, річного звіту Товариства за 2018 рік, балансу, звіту про фінансові результати та інших форм річної звітності за 2018 рік.
7. Прийняття рішення про розподіл прибутку Товариства за 2018 рік.
8. Визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2019 рік.
9. Прийняття рішення про внесення змін до Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" шляхом затвердження його нової редакції.
10. Прийняття рішення про внесення змін до Положення про Наглядову раду ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" шляхом затвердження його нової редакції.

По порядку денному вирішили:

1. Обрати членів лічильної комісії на річні Загальні збори акціонерів у складі 8 чоловік.
2. Визначити такий порядок проведення річних Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД":  
Доповіді по питанням порядку денного - до 30 хв., кожна, виступаючим в обговоренні питань порядку денного надати - до 5 хв. Акціонерам та їх представникам, а також іншим особам, присутнім на Загальних зборах акціонерів, слово для виступу надається Головою зборів виключно на підставі письмового звернення. Всі питання до доповідачів приймаються виключно у письмовому вигляді. Голова зборів має право збільшити час на виступ або доповідь, якщо цього вимагає предмет обговорення.
3. Затвердити заходи передбачені у звіті Правління Товариства щодо укріплення фінансового стану Товариства у 2019 році.
4. Затвердити заходи, викладені у звіті Наглядової ради Товариства. Доручити начальнику БУКВ організувати проведення аналізу змін до законодавства в сфері корпоративного управління та підготувати пропозиції стосовно внесення відповідних змін до статуту Товариства та внутрішніх положень Товариства.
5. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2018 рік. Оцінити роботу наглядової ради Товариства за підсумками 2018 року як "задовільна". Затвердити звіт Правління Товариства за 2018 рік. Оцінити роботу Правління Товариства за підсумками 2018 року як "задовільна".
6. Затвердити річний звіт Товариства за 2018 рік, результати діяльності Товариства за 2018 рік, баланс, звіт про фінансові результати та інші форми річної звітності за 2018 рік.
7. Прийняття рішення про розподіл прибутку Товариства за 2018 рік.  
Відповідно до даних бухгалтерського обліку чистий прибуток за 2018 рік становить 11215756,26 грн., дані про який, згідно вимог бухгалтерського обліку, наведені у Звіті про фінансові результати за 2018 рік з точністю до тисяч гривень, а саме: чистий прибуток за 2018 рік зазначений в розмірі 11215,7563 тис.грн. Прибуток Товариства за 2018 рік, визначений за даними бухгалтерського обліку в розмірі 11215756,26 грн., розподілити таким чином:  
- на поповнення резервного капіталу 560788 грн.;  
- залишок нерозподіленого прибутку в сумі 10 654 968,26 грн., розподілити на наступних зборах акціонерів.
8. Визначити основні напрями діяльності Товариства на 2019 рік.
9. Внести зміни до Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД", запропоновані Наглядовою радою Товариства, шляхом затвердження його нової редакції згідно проекту, запропонованого Наглядовою радою Товариства. Затвердити нову редакцію Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" згідно проекту, запропонованого Наглядовою радою Товариства. Уповноважити Голову Правління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" підписати нову редакцію Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД", та доручити Голові Правління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" провести всі необхідні дії для реєстрації нової редакції Статуту у відповідності до чинного законодавства і уповноважити підписати всі необхідні для цього документи.
10. Внести зміни до Положення про Наглядову раду ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД", запропоновані Наглядовою радою Товариства, шляхом затвердження його нової редакції згідно проекту, запропонованому Наглядовою радою Товариства. Затвердити нову редакцію Положення про Наглядову раду ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" згідно проекту, запропонованому Наглядовою радою Товариства.

Припинення окремих видів діяльності:

Припинення окремих видів господарської діяльності протягом 2019 року в установленому юридичному порядку не відбувалось.

Плани щодо безперервної діяльності та/або на випадок кризових обставин: Суттєвий вплив на здійснення діяльності Товариства мають зовнішні фактори: це нестабільна політико-економічна ситуація в Україні, кризові явища, вирішення яких потребують відволікання значних ресурсів та часу. Мають місце ризики по запровадженню інвестиційних програм у розвиток промислового виробництва. Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, характерні для перехідної економіки. Ці особливості включають, крім іншого, наявність валюти, що не є вільно конвертованою за межами України, валютні обмеження і контроль, відносно високу інфляцію і високі процентні ставки. Стабільність української економіки буде в значній мірі залежати від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього економічна діяльність в Україні пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн. Товариство є машинобудівним підприємством авіаційної промисловості і основними видами його діяльності є виробництво гідроагрегатів для авіатехніки, паливо регулюючих агрегатів для авіаційних та наземних газотурбінних двигунів, а також компонентів пневматичних і гідравлічних систем легкових та вантажних автомобілів. Усі ці галузі переживають у даний час період реструктуризації, зменшення частки держзамовлень, самостійному виходу на ринок збуту своєї продукції, формування торгівельних марок на ринках складних промислових виробів. Ринки збуту зазначеної вище продукції насичені пропозиціями вітчизняних і зарубіжних виробників, що призводить до посилення конкуренції.

Нами майже втрачені ринки збуту в Росії, але ми не втрачаємо віри про вихід нашої продукції на нові ринки збуту. Так, у 2015-2019 р.р. році значно скоротилися продажі на ринок Росії, проте зросли продажі на ринку України. Зав'язалися торговельні стосунки з такими фірмами, як ДП "АвтоМаз-Україна", АПМ ПРАТ "Гідросила", ТОВ "Задля руху", Качанівський ГПЗ, ПП "Інтеравіакорп", ТОВ "Бізнес поставка", ТОВ Фірма "Клич", ТОВ АТА "Крук", Комерційна фірма "Нікон", ДП КБ "Луч", ПАТ "Мотор Січ", ДП "Луцький ремонтний завод "Мотор", ДП "Одеський авіаційний завод", ДП "Антонов", ТОВ "ЕКСПРЕС-СИСТЕМА". Також збільшилися поставки на фірму Автотехцентр-3000 та ПАТ "ФЕД".

Крім цього, перенаправлені експортні поставки до Польщі, Чехії, Республіки Казахстан, США, Індії, Китаю, Німеччини, Словаччини, Прибалтики та інших країн далекого зарубіжжя, як через прямі поставки, так і через фірми посередники, такі як ДП "Спецтехноекспорт" ДК "Укрспецекспорт", УП "Трансгазтехнікбутлаш" та ОДО "Турбокомпресор".

Крім того, Товариство регулярно стикається з проблемами при митному оформленні товарів (складна процедура митного оформлення, труднощі зі своєчасним і повним наданням документів), а також при одержанні дозволів ГСЗК (тривала й багатоступінчаста процедура одержання дозволів на ведення переговорів і виконання експортних контрактів). Також підприємство зазнає труднощів зі своєчасним виконанням гарантійних зобов'язань по продукції, поставленої на експорт, через необхідність додаткового оформлення дозволів як на експорт самої послуги з гарантії, так і товарів для її виконання (запасних частин, інструментів і т.д.) Для нормативного врегулювання проблем експорту Товариство направляє свої пропозиції по внесенню змін у діючі нормативні акти в області експортного контролю й митного оформлення товарів, а також у Закони України, нормативні акти Кабінету Міністрів і різних міністерств і відомств, що регулюють інші сфери діяльності підприємства. Ці пропозиції, на нашу думку, будуть сприяти підняттю рівня вітчизняного авіадвигунобудування, поліпшенню умов ведення господарської діяльності для Товариств галузі, формуванню стабільних позицій українських підприємств на зовнішніх ринках, а також стимулювати розробку й освоєння нової техніки.

З метою зниження ризиків несвоєчасної оплати Товариство прагне застосовувати різні форми й методи розрахунково-кредитних відносин, наприклад, підтверджений документарний акредитив, різні банківські гарантії, авансові платежі й т.д. Керівництво Товариства не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на його діяльність, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть надати на майбутній фінансовий стан Товариства. Разом з тим, керівництво впевнене, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Наслідки впливу вище зазначених факторів на забезпечення безперервної діяльності Товариства неможливо спрогнозувати.

Не зважаючи на невизначеність регуляторного середовища, Товариство впроваджує заходи по збереженню матеріально-технічної бази, виробничого потенціалу, ринкових потоків та пошуку потенційних споживачів.

Управлінський персонал вважає, що в існуючих умовах керівництво Товариства вживає належні заходи на підтримку постійної діяльності підприємства та забезпечує здійснення господарської діяльності за рахунок власних обігових коштів. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу. Таким чином, фінансова звітність підготовлена, виходячи із припущення управлінського персоналу про ймовірну безперервність діяльності.

## 1.2. Основи облікової політики та складання звітності:

Дата звітності за звітний період та підтвердження відповідності:

Фінансова звітність Товариства складається за міжнародними стандартами фінансової звітності (далі - МСФЗ) за період що розпочався 01 січня 2019 року та закінчився станом на кінець дня 31.12.2019 року. На виконання ст. 12 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та ст. 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" фінансова звітність складена згідно з вимогами МСФЗ. Товариство вперше почало складати фінансову звітність за МСФЗ вперше починаючи з 01 січня 2012 року.

За підсумками 2019 року Товариством підготовлено повний пакет фінансової звітності відповідно до МСФЗ для надання інвесторам та зовнішнім користувачам за станом на 31.12.2019 року і складається з таких компонентів:

- баланс (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р.;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2019 р.;
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 р.;
- звіт про власний капітал за 2019 р.;
- примітки до річного фінансового звіту за 2019 рік.

Функціональна валюта і валюта представлення даних фінансової звітності  
Функціональною валютою Товариства є українська гривня, яка є національною валютою України, найкращим чином відображає економічну сутність більшості операцій, що проводяться підприємством і пов'язаних з ними обставинами, впливаючи на її діяльність.

Результати зовнішньоекономічної діяльності підприємства перераховуються із валюти в гривню наступним чином: доходи і витрати перераховуються по курсу на дату операцій і всі виникаючі в результаті курсові різниці враховуються в якості окремого компоненту капіталу як накопичені курсові різниці

Українська гривня є також валютою представлення фінансової звітності за Міжнародними стандартами. Всі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень.

Основа оцінки:

Ця фінансова звітність складена на основі принципу історичної вартості та застосовуваних оцінок справедливої вартості.

Фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом обліку по фактичним витратам, за виключенням фінансових інструментів, що оцінюються по справедливій вартості, зміни якої відображаються в складі прибутку або збитку за період, і активів, наявних для продажу, що відображаються по справедливій вартості. Облікова політика Товариства визначається відповідно до Законів України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", МСБО, МСФЗ, інших законодавчих актів України, рішень керівництва Товариства з питань кредитно-ресурсної, структурної та фінансової політики, внутрішніх документів, що визначають порядок здійснення операцій з різними фінансовими інструментами. Облікова політика - це сукупність визначених у межах чинного законодавства принципів, методів і процедур, що використовуються Товариством для складання та подання фінансової звітності.

Облікова політика Товариства - документ, головною метою якого є загальна регламентація застосованих на практиці прийомів та методів бухгалтерського обліку, технологій обробки облікової інформації та документообігу. Положення про облікову політику затверджено наказом від 31.03.2011 року № 144. (з додатками). Положення облікової політики Товариства є обов'язковими для безумовного виконання в поточному році.

Основними принципами облікової політики Товариства є:

повне висвітлення, превалювання сутності над формою, автономність, обачність, безперервність, нарахування та відповідність доходів і витрат, послідовність, історична (фактична) собівартість.

Для ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності активи і зобов'язання Товариства оприбутковуються та обліковуються за вартістю їх придбання чи виникнення (за первісною або справедливою вартістю):

- за первісною або історичною вартістю: активи - за сумою сплачених за них коштів, їх еквівалентів або інших форм компенсації; зобов'язання - за сумою мобілізованих коштів в обмін на такі зобов'язання або сумою коштів чи їх еквівалентів, які підлягають сплаті для погашення зобов'язань у процесі звичайної господарської діяльності ;

- за справедливою (ринковою) вартістю: активи - за сумою, яку необхідно було б сплатити для придбання (обміну) таких активів, зобов'язання - за сумою, якою може бути погашене таке зобов'язання в результаті операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами; вираз "обізнані, зацікавлені та незалежні сторони" означає наявність добре проінформованого покупця, який має бажання купити, і добре проінформованого продавця, що має бажання продати, які є незалежними та діють у власних інтересах; приведення вартості активів у відповідність до справедливої здійснюється шляхом їх переоцінки, класифікації на предмет зменшення корисності та наявних кредитних ризиків.

При оцінці справедливої вартості активу або зобов'язань Товариство застосовує, наскільки це можливо, спостережувані ринкові дані. Оцінка справедливої вартості відноситься до різних рівнів ієрархії справедливої вартості залежно від вихідних даних, що використовуються в рамках відповідних методів оцінки:

- рівень 1: оцінка ґрунтується на котирувальних (не скоригованих) цінах на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;

- рівень 2: оцінка ґрунтується на вхідних даних, інших, ніж котирувальні ціни, включно до рівня 1, які є доступними на ринку для активу або зобов'язання прямо чи опосередковано;

- рівень 3: оцінка ґрунтується на вхідних даних щодо активу чи зобов'язання, які є недоступними на ринку.

Крім вказаних, в обліковій політиці Товариства, у залежності від характеру та змісту завдань різних складових його облікової системи, використовуються інші методи оцінки окремих груп активів і зобов'язань.

### 1.3. Інвестиційна нерухомість

Протягом 2019 року Товариство не здійснювало операції з інвестиційною нерухомістю. З втратою ринку збуту нашої продукції на ринках Російської Федерації та пошуками можливостей виходу на європейські ринки, підприємство змушене в міру своїх можливостей інвестувати кошти у власне виробництво, вкладати багато коштів в освоєння нових технологій, розширення виробництва та випуск нових видів продукції. Через нестачу власних коштів дослідження, розробки та виробництво дослідних зразків затягуються на період часу, витрати накопичувалися протягом семи років. Після того, як підприємство понесло витрати на дослідження та розробку нового виду продукції, наступним етапом, який передуює серійному або масовому випуску нових виробів, є виробництво дослідних зразків. Усі витрати підприємства, понесені у зв'язку з виробництвом дослідних зразків нового виду продукції, ми акумулювали за дебетом рахунку 23 "Виробництво". Сюди потрапили, наприклад, прямі матеріальні витрати на виробництво (вартість сировини, матеріалів, напівфабрикатів тощо), витрати на оплату праці працівників, зайнятих випуском зразків продукції, разом із нарахованою сумою ЄСВ, амортизація виробничого обладнання та інші витрати, безпосередньо пов'язані з виробництвом дослідних зразків.

Тут же зауважимо: витрати на сертифікацію продукції потрапили до складу собівартості виробів (як інші прямі витрати), що випускаються, якщо такі витрати можна було безпосередньо віднести до конкретного об'єкта витрат ( п. 14 П(С)БО 16 "Витрати"). Якщо ж віднести такі витрати до конкретного об'єкта неможливо, вартість сертифікації включали до складу загально виробничих витрат ( п. 15.7 П(С)БО 16).

Другим етапом після закінчення виробничого процесу, необхідно провести випробування та напрацювання дослідних зразків. Випробування та напрацювання дослідних зразків можуть продовжуватись роками, а тому ми їх маємо відобразити за дебетом рахунку 15 "Капітальні інвестиції" як створення нематеріальних активів. Тільки після завершення випробувань та напрацювань, після отримання сертифікатів та патентів, в обліку будуть відображені "Нематеріальні активи".

### 1.4. Основні засоби

Основні засоби - це матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, здавання в лізинг (оренду) іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) та вартість більше 6 000,00 гривень.

Обліковою політикою щодо всіх груп основних засобів Товариством обрана модель собівартості відповідно до МСБО 16 "Основні засоби" - після початкового визнання

облік основних засобів ведеться за первісною вартістю з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Придбані (створені) основні засоби та нематеріальні активи визнаються у Товаристві за первісною вартістю. Зміна первісної вартості допускається лише у випадках проведення витрат на поліпшення (модернізація, модифікація, добудова дообладнання, реконструкція) основних засобів, у результаті чого збільшуються майбутні економічні вигоди (з відображенням витрат за капітальними інвестиціями).

Одиницею обліку основних засобів є окремий інвентарний об'єкт основних засобів. Питання ліквідаційної вартості, зменшення корисності основних засобів, припинення визнання активу вирішуються уповноваженою комісією.

В системі обліку Товариства амортизація основних засобів нараховується за кожним окремим об'єктом із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на очікуваний період корисного використання об'єкта основних засобів. Амортизація нараховується із застосуванням програмного забезпечення "1-С Бухгалтерія.7" .

Строк корисного використання - визначений строк, протягом якого очікується використання основних засобів Товариством.

Очікуваний термін корисного використання визначається в розрізі груп основних засобів і складає:

- будівлі та споруди 60 років;
- виробниче обладнання 40 років;
- транспортні засоби 6 років;
- офісне обладнання, інші основні засоби 15 років.

Протягом 2019 року змін методу амортизації основних засобів у Товаристві не відбувалось, переоцінка первісної вартості основних засобів не здійснювалась.

Щорічно Товариство аналізує основні засоби на предмет виявлення будь яких ознак зменшення корисності окремих об'єктів або їх груп. Станом на 31.12.2019 року.

Товариство не виявило ознак зменшення корисності.

#### 1.5. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи (НА) - актив, який не має матеріальної форми, може бути ідентифікований та утримується Товариством з метою використання протягом періоду понад один рік (або одного операційного циклу, якщо він довший за рік) у своїй діяльності, в адміністративних цілях або надання в лізинг (оренду) іншим особам. Нематеріальні активи визнаються за первісною вартістю - історичною (фактичною) собівартістю нематеріальних активів у вигляді суми грошових коштів або справедливої вартості інших активів, сплачених (переданих), витрачених для придбання (створення) нематеріальних активів

Після первісного визнання нематеріального активу його облік надалі здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

В системі обліку Товариства амортизація нематеріальних активів нараховується за кожним окремим об'єктом із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на очікуваний період корисного використання об'єкта. Амортизація нараховується із застосуванням програмного забезпечення. Строк корисного використання нематеріальних активів 2 - 20 років.

Протягом 2019 року зміни методу амортизації нематеріальних активів Товариства не відбувалось, переоцінка первісної вартості не здійснювалась, перегляду терміну корисного використання нематеріальних активів не було.

#### 1.6. Запаси.

Одиницею обліку запасів є їх найменування. Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита, невідшкодованих податків та зборів, витрат на транспортування до місця розвантаження. Придбані запаси визнаються активом у разі задоволення усіх наведених умов: до підприємства перейшли усі суттєві ризики та вигоди, пов'язані з власністю на запаси; підприємство отримало контроль над запасами та здійснює управління ними тією мірою, яка звичайно пов'язана з правом власності; собівартість запасів може бути достовірно визначена; існує ймовірність надходження до підприємства майбутніх економічних вигод, пов'язаних із запасами. Первісною оцінкою придбаних або вироблених запасів є їх собівартість, яка включає: витрати на придбання; витрати на переробку; інші витрати, безпосередньо пов'язані із запасами.

В Товаристві застосовується система постійного обліку запасів, їх надходження та видаток відображають протягом звітного періоду на відповідних рахунках запасів. Для визначення собівартості запасів на підприємстві використовується метод FIFO (базується на припущенні, що одиниці запасів, які надійшли (придбані, вироблені) першими, відпускаються (продаються) також першими), які було реалізовано, відображають у складі витрат того звітного періоду, в якому визнається дохід від реалізації запасів. Внаслідок цього забезпечується відповідність витрат і доходів.

Собівартість продажу продукції включає: виробничу собівартість реалізованої готової продукції; нерозподілені виробничі накладні витрати; наднормативні виробничі витрати запасів. Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: фактичної вартості та чистої вартості реалізації. Малоцінні швидкозношувані предмети, очікуваний термін корисного використання яких менше року, виключаються із складу активів при введенні в експлуатацію, з подальшою організацією їх обліку поза балансом протягом терміну їх фактичного використання. Запаси, отримані як надлишки під час інвентаризації, визнаються активом і відображаються у складі інших прибутків за цінами на подібні запаси або за відтвореною вартістю.

#### 1.7. Знецінення активів

##### Фінансові активи

Станом на кожну звітну дату фінансовий актив, не віднесений до категорії фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період, оцінюється на предмет наявності об'єктивних свідчень його можливого знецінення. Фінансовий актив є знеціненим, якщо існують об'єктивні свідчення того, що після первісного визнання активу відбулася подія, що спричинило збиток, і що ця подія справила негативний вплив на очікувану величину майбутніх грошових потоків від даного активу, величину яких можна надійно розрахувати.

До об'єктивних свідченнями знецінення фінансових активів включати неплатежі або інше невиконання боржниками своїх обов'язків, реструктуризація заборгованості перед підприємством на умовах, які в іншому випадку підприємством навіть не розглядалися б, ознаки можливого банкрутства боржника, зникнення активного ринку.

##### Нефінансові активи

Балансова вартість не фінансових активів підприємства, відмінних від запасів і відкладених податкових активів, аналізується на кожну звітну дату для виявлення ознак їх можливого знецінення. При наявності таких ознак розраховується сума очікуваного відшкодування величина відповідного активу. Щодо нематеріальних активів, які мають невизначений строк корисного використання або ще не готові до використання, відшкодовується величина розраховується щороку в один і той же час. Відносно активів, на кожну звітну дату проводити аналіз збитку від їх знецінення, визнаного в одному з минулих періодів, з метою виявлення ознак того, що величину цього збитку слід зменшити або що його більше не слід визнавати. Суми, списані на збитки від знецінення, відновлюються в тому випадку, якщо змінюються чинники оцінки, використані при розрахунку відповідної суми очікуваного відшкодування величини. Збиток від знецінення відновлюється тільки в межах суми, що дозволяє відновити вартість активів до їх балансової вартості, в якій вони відбивалися б, якби не був визнаний збиток від знецінення.

#### 1.8. Забезпечення.

Забезпечення (резерв) визнається, коли в результаті події, що сталася у минулому, Товариство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, що може бути оцінене достовірно, і коли існує ймовірність того, що погашення цього зобов'язання призведе до зменшення економічної вигоди. Сума забезпечення визначається шляхом дисконтування очікуваних у майбутньому грошових потоків з використанням ставки без урахування оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі і, коли це доречно, ризики, властиві конкретному зобов'язанню. Вивільнення дисконту визнається як фінансові втрати.

#### 1.9. Фінансові інструменти.

Непохідні фінансові активи включають дебіторську заборгованість за продукцію, товари і послуги, іншу поточну дебіторську заборгованість та грошові кошти. Дебіторська заборгованість - це категорія фінансових активів з фіксованими платежами, що можуть бути визначені, які не мають ціни на активному ринку. Такі активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, яка збільшується на суму затрат, що безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після початкового визнання дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

Інша дебіторська заборгованість Товариства представлена дебіторською заборгованістю, що виникла внаслідок інших операцій, не пов'язаних з реалізацією продукції, товарів, робіт, послуг.

Гроші та їх еквіваленти включають залишки коштів у касі, на банківських рахунках, депозити на вимогу та високоліквідні інвестиції з початковим строком погашення до трьох місяців з дати придбання і несуттєвим ризиком змін справедливої вартості. Обсяги грошових коштів, використання яких обмежено, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють обміняти їх або використати для розрахунку за зобов'язаннями протягом, щонайменше,

дванадцяти місяців після звітної дати, включаються до складу інших необоротних активів.

Непохідні фінансові зобов'язання у Товаристві визначаються як інші фінансові зобов'язання і включають у себе інші довгострокові зобов'язання, поточну кредиторську заборгованість за товари роботи і послуги, інші кредитори. Такі фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, плюс будь-які витрати, що прямо відносяться до операцій.

Товариство здійснює початкове визнання дебіторської та кредиторської заборгованості на дату її виникнення. Початкове визнання всіх інших фінансових активів та фінансових зобов'язань здійснюється на дату операції, в результаті якої Товариство стає стороною договору про придбання фінансового інструмента.

Припинення визнання фінансових активів Товариством відбувається в тому випадку, якщо закінчується строк дії права Товариства відповідно до договору на отримання грошових коштів від фінансових активів, або якщо вона передає фінансовий актив іншій стороні без збереження контролю або практично всіх ризиків та вигод, пов'язаних з правом володіння фінансовим активом. Будь-які частки участі у переданому активі, що виникли або залишились у Товаристві, визнаються як окремий актив або зобов'язання.

Припинення визнання фінансових зобов'язань відбувається тоді, коли зазначені у договорі зобов'язання Товариства здійснені, анульовані, або коли строк їх дії закінчився.

Резерви відображаються у звіті про фінансовий стан у тому випадку, коли виникає юридичне або об'рунтоване зобов'язання в результаті події та існує ймовірність того, що буде потрібно відволікання коштів для виконання цього зобов'язання. Якщо сума такого зобов'язання значна, то резерви визначаються шляхом дисконтування передбачуваних майбутніх потоків грошових коштів з використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і, де це можливо, ризики, притаманні даним зобов'язанням.

#### 1.10. Фінансові ризики.

При використанні фінансових інструментів Товариство зазнає таких видів ризиків: кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Товариства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає, переважно, у зв'язку з дебіторською заборгованістю.

Ризик ліквідності показує чи може Товариство виконати свої фінансові зобов'язання шляхом поставки грошових коштів чи іншого фінансового активу.

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових цін, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів впливають на доходи або на вартість фінансових інструментів.

Видами ринкового ризику є валютний ризик та процентний ризик.

Товариство не має довгострокових банківських кредитів чи інших запозичень із плаваючою ставкою, а також не має активів та зобов'язань оцінюваних за справедливою вартістю із застосуванням ефективного (умовного) відсотка.

#### 1.11. Взаємозалік статей активів та зобов'язань

Фінансові активи та фінансові зобов'язання взаємозараховуються, і відповідна частина відображається у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли Товариство має юридично забезпечене право на їх взаємне зарахування та намір або здійснити розрахунок по них на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

#### 1.12. Власний капітал

Зареєстрований капітал включає випущені прості акції. Додаткові затрати, що безпосередньо відносяться до емісії простих акцій та опціонів на акції, визнаються як зменшення власного капіталу за вирахуванням будь-яких податкових ефектів.

Товариство не має привілейованих акцій.

Резервний капітал Товариства формується з метою покриття можливих в майбутньому непередбачуваних збитків та включає суму щорічних відрахувань у розмірі, що не можуть бути меншим ніж 5 відсотків суми чистого прибутку Товариства за рік.

Нерозподілений прибуток включає накопичену суму прибутків і збитків Товариства.

#### 1.13. Доходи і витрати

Облік та визнання доходів та витрат Товариства проводиться згідно з МСБО 18 "Дохід".

Доходи і витрати, що виникають у результаті операцій, визначаються договором між її учасниками або іншими документами, оформленими згідно з вимогами чинного законодавства України.

Правила бухгалтерського обліку процентних та комісійних доходів і витрат Товариства базуються на принципах нарахування і відповідності:



Принцип нарахування: статті доходів і витрат враховуються та оцінюються в момент продажу активу або в міру надання послуг. Усі доходи і витрати Товариства, що відносяться до звітного періоду, відображаються у цьому ж періоді незалежно від того, коли були отримані або сплачені кошти.

Принцип відповідності: витрати та доходи, пов'язані з цими витратами, визнаються у бухгалтерському обліку в один і той самий звітний період.

Доходи/витрати підлягають нарахуванню та відображенню у фінансовій звітності Товариства, якщо виконуються такі умови:

- фінансовий результат операції, пов'язаної з наданням (отриманням) послуг, може бути досить точно оцінений;

- доход або витрати відповідають виникненню реальної заборгованості (за дебетом у разі доходу і за кредитом у разі витрат).

Вищевказані умови можливо вважати виконаними, якщо:

- є угода про надання (отримання) послуг, яка має юридичну силу, або іншими документами, оформленими згідно з вимогами чинного законодавства України;

- є документи, які підтверджують повне або часткове надання (отримання) послуг (акт приймання-передавання, платіжна вимога - доручення тощо).

За цих умов доходи (витрати) за операцією з надання (отримання) послуг визнаються у бухгалтерському обліку в міру їх надання (отримання).

Фінансових доходів та фінансових витрат у звітному році у Товариства не було.

#### 1.14. Податок на прибуток

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку за поточні та попередні періоди оцінюються за сумою, що передбачається до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та законодавство, що застосовується для визначання даної суми, - ставки та закони, що прийняті на звітну дату.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах, визначених Податковим Кодексом України (далі - ПКУ). Базова ставка податку на прибуток у 2018 році складає 18 % від прибутку до оподаткування (п. 136.1 ПКУ).

Податок на прибуток обчислюється виходячи з бухгалтерського фінансового результату (за П(С)БО чи МСФЗ), відкоригованого на різниці, передбачені Податковим кодексом. Сума податку на прибуток Товариства за звітний 2017 рік визначалася у відповідності до норм ПКУ.

#### 1.15. Ефект змін в обліковій політиці та виправлення суттєвих помилок

Розкриття змін у фінансовій звітності здійснюється відповідно до основних вимог міжнародних стандартів.

### ПРИМІТКА 2. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КОМПАНІЇ, СКЛАДЕНОЇ ЗА МІЖНАРОДНИМИ СТАНДАРТАМИ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ ТА ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ:

На момент підготовки даної фінансової звітності в поточному році Товариство використало всі нові і змінені стандарти і інтерпретації, затверджені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (надані - "РМСБО") та Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності (надані - "КТМФЗ"), які розміщені на офіційному сайті Міністерства фінансів України і які набули чинності при складанні звітності. Прийняття нових і змінених стандартів і інтерпретацій не призвело до змін протягом року в обліковій політиці Товариства, яка використовувалась для відображення даних звітного року.

За підсумками діяльності за 2019 рік фінансова звітність Товариства складена у відповідності до МСФЗ.

#### ПРИМІТКА 2.1. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ СТАТЕЙ БАЛАНСУ (ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) на 31 грудня 2019 року

Інвентаризацією активів та пасивів Балансу (Звіту про фінансовий стан) встановлено: вступні залишки на початок звітного періоду змін не зазнали і відповідають даним бухгалтерського обліку по синтетичним та аналітичним рахункам станом на 01.01.2019 року та ідентичні показникам оприлюдненої фінансової звітності за попередній рік, що закінчився на дату 31 грудня 2019 року. Показники балансу на кінець звітного року сформовані на основі даних бухгалтерського обліку операцій за 2019 рік з урахуванням вимог МСФЗ.

#### Необоротні активи:

Станом на 01.01.2019 року вартість залишків необоротних активів Товариства складає 313 224 тис. грн., до складу яких входить: балансова вартість нематеріальних активів - 41 882 тис. грн., основних засобів 271 342 тис. грн., ( в т.ч. 3 128 тис. грн. освоєних капітальних вкладень)

Станом на 31.12.2019 року вартість залишків необоротних активів Товариства складає 405 665 тис. грн., до складу яких входить: балансова вартість нематеріальних

активів -тис. 40 781 грн., основних засобів 364 884 тис. грн., ( в т.ч. 96 415 тис. грн. освоєних капітальних вкладень). Нематеріальні активи. Облік операцій з нематеріальними активами відповідає обліковій політиці Товариства. Суттєвих ризиків не відбувалось. Основні засоби відображені за первісною вартістю за мінусом накопиченого зносу, згідно з правилами прямолінійного методу амортизації на помісячній основі протягом терміну їх корисного використання, у відповідності до облікової політики Товариства щодо всіх груп основних засобів, а саме:

в тис. грн	земельні ділянки	будинки,	споруди та передавальні пристрої	машини та обладнання	транспортні засоби	інструменти, прилади, інвентар	інші матеріальні активи	інші основні засоби	Усього
первісна вартість									
на 01.01.2019р.	521	232167	3084204	3742	7260	18437	3128	3349459	
надходження	0	2088	6737	231	263	4362	93304	106985	
вибуття	0	0	4942	265	33	1271	0	6511	
інші зміни	0	739	-5698	0	4942	0	17	0	
на 31.12.2019р.	521	234994	3080301	3708	12432	21528	96432	3449916	
нарахований знос та знецінення									
на 01.01.2019р.	0	88653	2970146	2388	4610	12320	0	3071646	
нарахований знос	0	1234	5716	295	1118	4682	0	12543	
вибуття	0	0	4855	206	23	1046	0	6072	
інші зміни	0	388	-3712	0	3308	0	16	0	
на 31.12.2018р.	0	90275	2967295	2477	9013	15956	16	3078117	
чиста балансова вартість									
на 01.01.2019р.	521	143514	114058	1354	2650	6117	3128	271342	
на 31.12.2019р.	521	144719	113006	1231	3419	5572	96416	364884	

Товариство щорічно аналізує основні засоби на предмет виявлення будь-яких ознак зменшення корисності окремих об'єктів або їх груп під час річної інвентаризації. У звітному році інвентаризація основних засобів проведена станом на 01.12.2019 р. згідно наказу № 562 від 21.11.2019 року., якою не виявлено ознак зменшення корисності.

#### Оборотні активи:

Запаси: залишки виробничих запасів на звітну дату станом на 31.12.2019 р. становили суму 9 581 тис. грн. (станом на 01.01.19 р. - 9 283 тис. грн.), вартість незавершеного виробництва складає 25 266 тис. грн. (на 01.01.19 р. - 75 314 тис. грн.), залишок 24 317 готової продукції тис. грн. (на 01.01.18 р. - 32 059 тис. грн.).

Первісною оцінкою придбаних або вироблених запасів є їх собівартість, яка включає: витрати на придбання; витрати на переробку; інші витрати, безпосередньо пов'язані із запасами. У Товаристві застосовується система постійного обліку запасів, їх надходження та видаток відображають протягом звітного періоду на відповідних рахунках запасів. Для визначення собівартості вибуття запасів використовується метод FIFO (базується на припущенні, що одиниці запасів, які надійшли (придбані, вироблені) першими, відпускаються (продаються) також першими).

Для отримання впевненості в достовірності відображення в обліку залишків запасів проведена щорічна інвентаризація матеріальних цінностей станом на 01.12.2019 року згідно наказу № 562 від 21.11.2019 року. За результатами інвентаризації суттєвих відхилень, нестач, лишків чи неліквідних запасів не виявлено.

Залишки товарно-матеріальних цінностей підтверджені інвентаризаційними описами.

#### Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства визначається як сума, належна Товариству від покупців (дебіторів), що не суперечить міжнародним стандартам бухгалтерського обліку. Умови та терміни дебіторської заборгованості:

- Торгова дебіторська заборгованість є безвідсоткова і звичайно погашається протягом 60 днів.
- Інша дебіторська заборгованість є безвідсоткова і звичайно погашається протягом 6 місяців.

Управлінським персоналом станом на 31.12.2019 р. проведена аналіз дебіторської заборгованості та статистики платежів, за результатом якого було прийняте рішення про недоцільність створення резерву сумнівності.

Товариство не застосовувало методологію дисконтування чи інші методології для визначення розрахункової справедливої вартості фінансових активів, так як умови договорів не переглядалися і додаткові терміни з відстроченням платежів контрагентам не надавалися.

Дебіторська заборгованість, яка обліковується станом на 31.12.2019 р., в основному є короткостроковою, сформована протягом 2019 року і складає:

- за товари, роботи, послуги - 12 105 тис. грн.
- за розрахунками з бюджетом - 581 тис. грн., в тому числі -переплата з податку на прибуток - 111 тис. грн., по податку на доходи нерезидентів - 111 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами - 3 104 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31.12.2019 року склала 230 тис. грн.

Інші оборотні активи - 1 201 тис. грн.

Гроші та їх еквіваленти складаються з готівки в касі та грошових коштів на рахунку в банку і станом 31.12.2019 р. становили 4 272 тис. грн. (станом на 01.01.2019 р. - 6 044 тис. грн.). Залишки каси не перевищують встановленого ліміту готівкових коштів.

Сума підтверджується відповідними виписками банківських установ та сальдо станом на кінець дня 31.12.2019 року та даними по балансових рахунках 30 "Каса" та 31 "Рахунки в банках".

Власний капітал:

На початок звітного періоду станом на 01.01.2019 року, обсяг власного капіталу складає 430 407 тис. грн., складовими якого є: зареєстрований статутний капітал 402 051 тис. грн., додатковий капітал 1 164 тис. грн., резервний капітал 15 976 тис. грн., нерозподілений прибуток 11 216 тис. грн.

Зміни в капіталі

Протягом 2019 року відбулися наступні зміни:

- у власному капіталі: нерозподілений прибуток був спрямований у сумі 595 тис. грн. до резервного капіталу.

Залишок власного капіталу на кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2019 року, складає 440 212 тис. грн., складовими якого є: зареєстрований статутний капітал 402 051 тис. грн., додатковий капітал 1 164 тис. грн., резервний капітал 16 571 тис. грн., нерозподілений прибуток 20 426 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2019 року сформовані в сумі 5 604 тис. грн., а саме:

- У даній статі балансу представлені кошти цільового фінансування в обсязі 5 604 тис. грн., які вивільнені в результаті отримання пільг по податку на прибуток в умовах дії положень Податкового кодексу України з 01.07.17р. до 31.12.19р., відповідно до п. 41 підрозділу 4 розділу XX цього Кодексу. п.41 підрозділу 4 застосовувався з урахуванням такого: суми вивільнених коштів (суми податку, які внаслідок застосування п.41 підрозділу не сплачуються до бюджету та залишаються у розпорядженні платника податку) спрямовуються таким платником на створення чи переоснащення матеріально-технічної бази, запровадження новітніх технологій та інше, тобто виключно за цільовим призначенням.

- Та у даній статі балансу представлені кошти цільового фінансування в обсязі 531 тис. грн., які вивільнені в результаті отримання пільг по податку на прибуток в умовах дії положень Кодексу до 01.01.2015 р., відповідно до абзацу другого п. 21 підрозділу 4 розділу XX Кодексу, п.17 підрозділу 4 застосовувався з урахуванням такого: суми вивільнених коштів (суми податку, які внаслідок застосування п.17 підрозділу не сплачуються до бюджету та залишаються у розпорядженні платника податку) спрямовуються таким платником на створення чи переоснащення матеріально-технічної бази, запровадження новітніх технологій та інше, тобто виключно за цільовим призначенням.

Поточні зобов'язання і забезпечення

Кредиторська заборгованість Товариства визначається як "зобов'язання оплатити за товари або послуги, які були отримані або поставлені і на які або були виставлені рахунки-фактури, або вони були формально узгоджені з постачальником".

При первісному визнанні кредиторська заборгованості оцінюється за справедливою вартістю (по вартості угоди), включаючи витрати по здійсненню угоди, які безпосередньо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Фінансове зобов'язання визнається припиненим, коли умови, зазначені в договорі, виконані або договір анульований або термін його дії закінчився.

Кредиторська заборгованість погашається шляхом перерахування грошових коштів на рахунок дебітора або кредитора, а момент припинення зобов'язання - це момент надходження коштів на розрахунковий рахунок. Зобов'язання може бути погашено не тільки грошовими коштами, але й шляхом взаємозаліку (передачі фінансового активу) або передачі нефінансового активу. Можлива відмова від визнання зобов'язань, якщо боржник на законних підставах звільнений від виконання зобов'язання (або його частини) або в судовому порядку, або самим кредитором.

Умови та терміни кредиторської заборгованості:

- Торгова кредиторська заборгованість послуги є безвідсоткова і звичайно погашається протягом 60 днів,  
 - Інша кредиторська заборгованість є безвідсоткова і звичайно погашається протягом 6 місяців.  
 - Короткострокові кредити банку - Товариством отримані кредити (відновлювальна кредитна лінія) від ПАТ ПУМБ, договори за номерами №КЛ-КНА-357 від 19.06.2018р., №КЛ-КНА-4877 від 05.11.18р., №КЛ-КНА-348 від 05.05.18р., які погашаються протягом місяця.  
 Станом на 31.12.2019 року суми кредиторської заборгованості з простроченим терміном виникнення не значиться. Вся сума заборгованості поточного характеру і складає 40 506 тис. грн.

Таблиця 3 - Торговельна та інша кредиторська заборгованість (тис. грн.)

Найменування заборгованості	Станом на 01.01.2019 р.	Станом на 31.12.2019 р.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3 710	7 737
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів	3 392	8 699
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	1 505	2 984
Поточні зобов'язання зі страхування	1 128	840
Поточні зобов'язання з оплати праці	3 283	3 722
Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками	2 081	2 081
Короткострокові кредити банку	3 630	14 356
Інші поточні зобов'язання	84	87

Станом на 31.12.2019 року поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів становлять суму 8 699 тис. грн.; поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом 2 984 тис. грн. складаються із поточної заборгованості з податку на доходи з фізичних осіб у сумі 1 119 тис. грн., з податку на прибуток у сумі 1 734 тис. грн. та поточної заборгованості по податках у сумі 131 тис. грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками представлені сумою заборгованості по виплаті дивідендів в обсязі 2 081 тис. грн., яка підлягає виплаті по першій вимозі акціонерів.

Поточні зобов'язання зі страхування в сумі 840 тис. грн.. представлені заборгованістю по єдиному соціальному внеску на 31.12.2019 року, термін сплати якого не настав.

Поточні зобов'язання з оплати праці в сумі 3 722 тис. грн. складає суму заробітної плати за другу половину грудня 2019 року, термін виплати якої настає у наступному календарному місяці.

Виплати персоналу:

Товариством виконуються державні соціальні гарантії по єдиному соціальному внеску, по додаткових пільгових пенсіях, по оплаті лікарняних з фонду соціального страхування на випадок втрати працездатності та за рахунок підприємства у відповідності до законодавства.

Соціальні гарантії та положення про оплату праці, гарантовані працівникам підприємством, закріплені у колективному договорі.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Товариства за звітний 2019 рік становила 753 чол.

Фонд оплати праці за 2019 рік становив 74 603,3 тис. грн., в тому числі:

Основне та допоміжне виробництво - 36 884,1 тис. грн.,  
 Оплата праці загальнопромислового персоналу - 28 662,9 тис. грн.,  
 Оплата праці адміністративного персоналу - 6 029,3 тис. грн.,  
 Оплата праці відділу збуту - 2 067,8 тис. грн.,  
 Оплата праці соціальної сфери - 959,2 тис. грн.

Валюта Балансу Товариства станом на 31.12.2019 року складає 486 322 тис. грн. (Чотириста вісімдесят шість мільйонів триста двадцять дві тисячі грн.).

## ПРИМІТКА 2.2. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) за 2019 рік

Результати діяльності Товариства за звітний фінансовий рік розкриваються у Звіті про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2019 рік. Статті доходів і витрат за звітний 2019 рік трансформації не підпадали, виправлення помилок також не відбувалось.

Доходи.

Оцінка виручки: дохід від реалізації товарів, робіт, послуг у ході звичайної діяльності оцінюється за справедливою вартістю отриманих коштів або коштів до отримання, за вирахуванням вартості повернення продукції, товарів, торгових та оптових знижок. Дохід визнається, коли існує переконливий доказ того, що суттєві ризики та вигоди, пов'язані з володінням, були передані покупцеві, отримання

оплати є ймовірним, відповідні витрати та потенційні повернення продукції можуть бути оцінені достовірно, припинено участь в управлінні проданою продукцією, і при цьому може бути достовірно оцінена сума доходів.

Момент передачі ризиків та вигод залежить від конкретних умов договорів купівлі-продажу.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний період, що закінчився 31 грудня 2019 року склав 143 699,2 тис. грн., в тому числі по видах готової продукції власного виробництва:

- дохід від реалізації готової продукції, призначеної для авіації - 38 254,4 тис. грн.;
- дохід від реалізації готової продукції, призначеної як зброя та боеприпаси;
- дохід від реалізації готової продукції, призначеної для газоперекачувального обладнання - 21 591,9 тис. грн.;
- дохід від реалізації готової продукції авто агрегатів, інші доходи (спільне використання мереж, надання послуг транспорту, інше) - 68 573,8 тис. грн.

Інші операційні доходи за звітний рік складають суму 2 091 тис. грн., з них:

- дохід від операційної оренди активів - 9 тис. грн.;
- дохід по операціях з відшкодування раніше списаних активів - 23 тис. грн.;
- отримані відсотки, що нараховані на залишки коштів на поточних та депозитних рахунках в банках - 106 тис. грн.;
- доходи від використання коштів, вивільнених від оподаткування 531 тис. грн. (дохід від цільового фінансування на переоснащення матеріально-технічної бази);
- доходи від ліквідації (реалізації) основних засобів - 1 134 тис. грн.;
- інші доходи від операційної діяльності - 288 тис. грн.

Витрати операційної діяльності.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складає 96 321 тис. грн., яка сформована із:

- собівартості реалізованої продукції власного виробництва - 143 667,3 тис. грн.
- собівартість реалізованих робіт і послуг - 31,7 тис. грн.

Адміністративні витрати 14 463 тис. грн.

Витрати на збут 6 824 тис. грн.

Інші операційні витрати становлять 12 441 тис. грн., в т.ч.:

- Витрати на дослідження і розробки - 2 969 тис. грн.,
- Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти - 335 тис. грн.,
- Собівартість реалізованих виробничих запасів - 1 112 тис. грн.,
- Втрати від операційної курсової різниці - 1 474 тис. грн.,
- Витрати від знецінення запасів - 335 тис. грн.;
- Визнані штрафи, пені, неустойки - 8 тис. грн.,
- Інші витрати операційної діяльності соціального характеру - 5875 тис. грн.,
- Списання та продаж необоротних активів - 333 тис. грн.

Фінансові витрати становлять 1 536 тис. грн.

- Відсотки за кредит - 1 536 тис. грн.,

Інші витрати звичайної діяльності в сумі 1 233 тис. грн., сформовані від надання благодійної допомоги.

Фінансовий результат до оподаткування за підсумками діяльності у 2019 році склав 12 972 тис. грн. Ставка податку на прибуток становить 18%.

Витрати (дохід) з податку на прибуток

Компоненти витрат з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, представлені таким чином:

Витрати з поточного податку на прибуток за 2019 рік склали 3 167 тис. грн. відповідно до декларації з податку на прибуток.

Впливу від змін з відстроченого податкового активу чи відстрочених податкових зобов'язань на витрати з податку на прибуток по підсумках за 2019 рік не відбувалось.

Чистий прибуток. Прибуток на акцію.

Сума чистого прибутку Товариства за підсумками звітного року, що закінчився 31 грудня 2019 року, склав 9 805 тис. грн.

Виходячи із середньорічної кількості простих акцій 206 179 750 шт., чистий прибуток на одну просту акцію склав 0,04756 грн.

Товариство не має привілейованих акцій.

ПРИМІТКА 2.3. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗВІТУ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2019 рік

"Звіт про рух грошових коштів" за результатами 2019 року складений з урахуванням вимог МСБО № 7.

Під час заповнення розділів форми застосовується прямий метод, який базується на безпосередньому використанні даних з реєстрів бухгалтерського обліку щодо дебетових або кредитових оборотів грошових коштів за звітний період у кореспонденції з рахунками бухгалтерського обліку операцій, активів або зобов'язань.

У "Звіті про рух грошових коштів" подається інформація про суму чистого надходження або чистого видатку грошової маси у підприємства за рік у розрізі операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Цей документ характеризує здатність Товариства своєю діяльністю генерувати приток грошових коштів, використовується для оцінювання потреб підприємства щодо напрямів та обсягів їх витрачання. Дозволяє побачити реальну ефективність кожного економічного виду діяльності підприємства - операційної, інвестиційної та фінансової.

Стаття Код  
рядка За звітний період

1 2 3

Надходження від:

Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	107 162	
Цільового фінансування	3010	6	
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	6	
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	8 699	
Надходження від повернення авансів	3020	351	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках			3025 13
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операцій з оренди	3040	9	
Інші надходження	3095	203	
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 40 091 )	
Праці	3105	( 55 106 )	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 16 639 )	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 14 527 )	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	( 1
026 )			
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(
4 932 )			
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(	
581 )			
Витрачання на оплату авансів	3135	( 3 104 )	
Інші витрачання	3190	( 1 082 )	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(	14 106
)			

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від реалізації:

фінансових інвестицій 3200 -

необоротних активів 3205 -

Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці 3235 -

Витрачання на придбання:

фінансових інвестицій 3255 ( - )

необоротних активів 3260 ( 4 447 )

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 3295 ( 4 447

)

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Надходження від:

Власного капіталу 3300

-

Отримання позик 3305 110 390

Погашення позик 3350 99 664

Сплату дивідендів 3355

Витрачання на сплату відсотків 3360 ( 1 536 )

Чистий рух коштів від фінансової діяльності 3395 9 190

Чистий рух грошових коштів за звітний період 3400 ( 9 363 )

Залишок коштів на початок року 3405 6 044

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 3410 7 591

Залишок коштів на кінець року 3415 4 272

Факторів, які б вплинули на зміни чи трансформацію звіту про рух грошових коштів, у 2019 році не було.

Залишок грошових коштів Товариства у касі та на банківських рахунках на початок звітного періоду станом на 01.01.2019 року складав 6 044 тис. грн., а на кінець періоду станом на 31.12.2019 року склав 4 272 тис. грн., в тому числі:

На поточному гривневому рахунку 46 тис. грн.

На поточному валютному рахунку (у гривневому еквіваленті) - 4204 тис. грн., з них короткостроковий депозит 3 699 тис. грн..

На інших поточних рахунках (сплата лікарняних за рахунок ФСС)- 14 тис. грн.

#### ПРИМІТКА 2.4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗВІТУ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2019 рік

Політика Товариства управління капіталом передбачає підтримку стабільного рівня капіталу з метою забезпечення належної довіри з боку інвесторів, кредиторів та інших учасників ринку, а також для забезпечення сталого розвитку господарської діяльності у майбутньому, тобто безперервності діяльності Товариства.

Управлінський персонал намагається підтримувати баланс між більш високою доходністю, яку можна досягти, застосовуючи додаткові позикові кошти, та перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу. Протягом звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2019 року, не було змін у підході Товариства до управління капіталом.

На початок звітного періоду станом на 01.01.2019 року, обсяг власного капіталу складає 430 407 тис. грн., складовими якого є: зареєстрований статутний капітал 402 051 тис. грн., додатковий капітал 1 164 тис. грн., резервний капітал 15 976 тис. грн., нерозподілений прибуток 11 216 тис. грн.

Протягом 2019 року відбулися наступні зміни в капіталі:

На збільшення капіталу включена сума чистого прибутку від фінансово-господарської діяльності за звітний рік, що закінчився 31.12.2019 р. в обсязі 9 805 тис. грн.

Відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів згідно розподілу прибутку спрямовано:

- у резервний капітал 595 тис. грн.

Залишок власного капіталу на кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2019 року, складає 440 212 тис. грн., складовими якого є: зареєстрований статутний капітал 402 051 тис. грн., додатковий капітал 1 164 тис. грн., резервний капітал 16 571 тис. грн., нерозподілений прибуток 20 426 тис. грн.

#### ПРИМІТКА 3. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ.

Товариство дотримується вимог щодо виконання значних правочинів, що перевищують 10% вартості активів, відповідно до статті 70 Закону України "Про акціонерні товариства".

У рішенні Загальних зборів акціонерів від 24.04.2019 року (протокол № 28 від 24.04.2019 року) не розглядалось у зв'язку з відсутністю вчинення значних правочинів між Товариством та партнерами:

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Товариства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає, переважно, у зв'язку з дебіторською заборгованістю.

Балансова вартість фінансових активів являє собою максимальний рівень кредитного ризику. Товариство здійснює аналіз дебіторської заборгованості в розрізі кожного клієнта та не допускає недотримання платіжної дисципліни, вибудовує партнерські стосунки на принципах добросовісного і своєчасного виконання зобов'язань.

Гроші та еквіваленти.

На 31 грудня 2019 року залишок грошових коштів складав 4 264 тис. грн., з них: тимчасово вільні кошти в сумі 3 699 тис. грн. розміщені на депозитних вкладах на короткостроковий термін, з метою отримання додаткового доходу, та при необхідності їх швидкого використання на поточні потреби Товариства.

Судові процеси.

У ході своєї діяльності Товариство залучається до різних судових процесів по вирішенню господарських спорів. На теперішній час відсутні спірні справи, які знаходяться на розгляді.

Резерви сумнівності по заборгованості, яка знаходиться на розгляді в судах, Товариством не нараховувались.

Управлінський персонал вважає, що Товариство дотримувалось чинного законодавства, і має правові чинники для позитивного вирішення судових спорів. На думку управлінського персоналу, кінцевий результат цих судових процесів не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан Товариства.

### ПРИМІТКА 3. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ

У відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін", сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час розгляду кожного можливого випадку з пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їхній юридичній формі.

Товариство не мало суттєвих господарських операцій з пов'язаними сторонами у 2019 році.

### ПРИМІТКА 4. ПОДІЇ ПІСЛЯ БАЛАНСУ

Згідно МСБО 10 подіями після звітного періоду є сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності.

МСБО 1 "Подання фінансових звітів" визначає необхідне розкриття інформації про події або обставини, які можуть виникати після звітного періоду, якщо:

- фінансова звітність складена на основі припущення безперервності, фінансова звітність Товариства, що аналізується, формується з дотриманням принципів обачності, безперервної діяльності, періодичності, історичної собівартості, єдиного грошового вимірника (гривні);

- управлінський персонал обізнаний із суттєвою невизначеністю, пов'язаною з подіями або умовами, які породжують значний сумнів щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати діяльність безперервно. Керівництво Товариства приймає заходи для упередження виникнення таких обставин, хоча ризик непередбачуваності має місце із-за форс-мажорних обставин;

- дата випуску фінансової звітності за звітний період, що закінчився станом на 31 грудня 2019 року, та затвердження її керівником є 07.02.2020 о 09:48 годині за №9004330149 (632160014309847S010011310000164122019.XML)

Управлінський персонал Товариства вважає, що після звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності не відбулось суттєвих подій, які могли б вплинути на показники фінансової звітності за 2019 рік.

Керівник  
Анатолійович \_\_\_\_\_  
Головний бухгалтер  
Петрівна \_\_\_\_\_

Антоненко Олександр

Нижник Олександра

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова наглядової ради \_\_\_\_\_ Сопов В.О.

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2020 р.

Протокол наглядової ради № 16 від 26.02.2020 р.

### ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА

Приватного акціонерного товариства  
"Вовчанський агрегатний завод"  
за 2019 рік

### I. ЗВЕРНЕННЯ КЕРІВНИЦТВА

Звернення Голови наглядової ради та Голови правління:

Шановні партнери та колеги!

Ми горді представити вам Звіт підприємства ПРАТ "ВАЗ", в якому показано наш шлях до сталого розвитку.

Підприємницька соціальна відповідальність для нас є дуже важливим інструментом на шляху до сталого довгострокового розвитку. Саме прагненням сталого розвитку ми керуємось у розробці всіх стратегій підприємства, вивчаючи наш вплив на всі групи зацікавлених сторін, що і дає нам такий успіх. В період кризи, навіть попри падіння ринку і обсягів продажу ми не втратили свою фінансову стабільність, і це стало можливим зокрема завдяки реалізації стратегії сталого розвитку підприємства. Ми вже давно впроваджуємо соціальні та екологічні питання у процес прийняття рішень.

Наше підприємство розглядає соціальну відповідальність як невід'ємну частину основної діяльності, з визначеними обов'язками та підзвітністю на всіх рівнях. Але



ми також прагнемо донести думку до всіх зацікавлених сторін, що соціальна діяльність нашого підприємства, або всього бізнесу, не може стати заміною ефективному виконанню обов'язків і повноважень держави.

Так, сплачуючи щороку більше 30 млн. гривень податків, підприємство не в змозі гарантувати, що держава витратить їх відповідально. Але для нас важливо досягти максимального внеску у сталий розвиток, шляхом реалізації нашої соціальної відповідальності на практиці.

Минулий рік приніс нам багато проблем: світова фінансова криза, падіння ринку. Щоб мінімізувати вплив фінансової кризи та підвищити енергоефективність, підприємство поновило співпрацю, та активно заподіяло механізми взаємовідносин з Міністерством економічного розвитку і торгівлі України, Міністерством закордонних справ, посольствами і консульськими відділами різних країн, проведена колосальна робота з пошуку та налагодженню ділових контактів з компаніями-споживачами. Крім того, нам вдалося повністю забезпечити свою фінансову та економічну стабільність за рахунок власних коштів, що посилило нашу фінансову безпеку.

Попри все, підприємство продовжує неухильно дотримуватися принципів гармонійного співіснування, взаємодії та постійного діалогу з суспільством. Переконали, що цей Соціальний звіт продовжить розвиток ефективного діалогу підприємства з працівниками, широкими колами громадськості, державними органами та партнерами.

## II. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

### Перспективи розвитку

Звіт керівництва (управління) Приватного акціонерного товариства "Вовчанський агрегатний завод" (далі ПРАТ "ВАЗ") має широке коло зацікавлених осіб. Перш за все звіт направлений на внутрішніх зацікавлених сторін (акціонери, працівники, споживачі, партнери). Але він є актуальним джерелом інформації і для зовнішніх зацікавлених сторін (ЗМІ, громадські організації, міжнародні організації, органи місцевого самоуправління та державної влади, кредитно-фінансові установи).

Даний звіт є свідченням впровадження загальноприйнятих стандартів корпоративного управління, дозволяє товариству поліпшувати процеси управління, підвищувати ефективність соціальних заходів, покращувати комунікації та враховувати потреби і очікування зацікавлених сторін та визначати перспективу розвитку підприємства. Підприємство (офіс та виробництво) розташоване за місцем реєстрації та за місцем обліку платника податку у м. Вовчанськ Харківської області, функціонує як приватне акціонерне товариство.

Рішення приймаються на Зборах акціонерів та Наглядовою Радою згідно Статуту, положення про Наглядову Раду та діючого законодавства.

Згідно Господарського кодексу підприємство відноситься до категорії середніх підприємств.

Для підприємства переломним став 2014 рік, коли в Україні виникли нові економічні обставини.

Кардинально змінилась концепція просування продукції та послуг підприємства. Перед підприємством стала задача компенсації втрачених російських ринків, а також пошук і створення нових агрегатів для авіаційної та газоперекачувальної продукції, їх просування на світові ринки. Тоді і було прийнято рішення застосування нової концепція надання повного спектру послуг - від проектування та розробки до серійного виробництва, гарантійного та після гарантійного обслуговування. Для рішення цих задач використовується досвід як власного дослідно-конструкторського бюро, так і досвід компаній лідерів на цих ринках. Були активно заподіяні механізми взаємовідносин з Міністерством економічного розвитку і торгівлі України, Міністерством закордонних справ, посольствами і консульськими відділами різних країн, проведена колосальна робота з пошуку та налагодженню ділових контактів з компаніями-споживачами.

Приймали активну участь та проводили демонстрації експозицій на міжнародних виставках в Китаї, Індії, Узбекистані, Казахстані, Азербайджані та інших країнах, завданням чого було просування авіаційної, газоперекачувальної та автомобільної продукції.

Опираючись на основні напрямки своєї діяльності, керівництво та колектив підприємства поставили перед собою головний орієнтир і напрямок подальшого розвитку. Серед них - високий рівень якості розробки та виробництва агрегатів для користувачів продукції машинобудівної галузі, чесність і порядність у відношеннях з партнерами та державою, випуск конкурентно-спроможної продукції, що забезпечить подальше підвищення іміджу України за кордоном.

### Інформація про підприємство

Історія заводу бере початок у 1970 році. Підприємство було створено згідно наказу Міністерства авіаційної промисловості від 23 листопада 1970 року № 206. Цим наказом Філіал Харківського машинобудівного заводу імені Ф.Е. Дзержинського був реорганізований у Вовчанський агрегатний завод.

До першої організаційної структури заводу входили 3 цехи та 7 відділів. З цього моменту почалося ціле направлене освоєння виробництва деталей та вузлів агрегатів, інтенсивне будівництво. Спочатку виконувались переобладнання старих площ, потім вводилися нові промислові корпуси.

Формування колективу промислового підприємства в непромисловому районному центрі потребувало залучення великої кількості інженерно-технічних спеціалістів. Це змусило керівництво в короткий термін налагодити зв'язки з вищими та середньо-спеціальними навчальними закладами. Саме 236 випускників харківських авіаційного та політехнічного вузів склали основу колективу підприємства, багато з яких і зараз працюють на підприємстві.

На теперішній час структура підприємства складає:  
Організаційна структура ПРАТ "ВАЗ"

Основним видами діяльності підприємства за КВЕД-210 є:

- 30.30 Виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування;
- 28.11 Виробництво двигунів і турбін, крім авіаційних, автотранспортних і мотоциклетних двигунів;
- 29.32 Виробництво інших вузлів, деталей і приладдя для автотранспортних засобів;
- 25.40 Виробництво зброї та боеприпасів;
- 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;
- 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;
- 71.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук;
- 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення.

" Асортимент продукції:

Підприємство має необхідні виробничі потужності для виготовлення всього асортименту продукції на власному обладнанні.

Основна спеціалізація підприємства - проектування і виробництво агрегатів гідравлічних і паливно-регулюючих систем авіаційної техніки, навісного обладнання до газотурбінних двигунів на станціях в системі транспортування природного газу, а також пневматичних агрегатів для автотранспорту.

" Технологічні процеси виробництва:

Закупки матеріалів та комплектуючих здійснюються у постачальників в Україні, поставки диверсифіковані, що дозволяє запобігти ризику залежності від одного постачальника.

На підприємстві діє власна внутрішня комісія входного контролю якості, яка акредитована по профілю підприємства для своєчасного виявлення неякісної сировини та комплектуючих деталей, виготовлених не відповідного стандарту якості, або з недотриманням конструкторської документації.

Також функціонує система управління якістю, яка вперше сертифікована в березні 2002 року міжнародним органом із сертифікації TUV CERT TUV Thuringene.v. на відповідність вимогам ISO 9001:2000. До її створення спонукало бажання відновити і покращити ділові стосунки на підприємстві відповідно до світових здобутків у сфері менеджменту, досягти достатньої конкурентоспроможності. Для всіх, хто працює на нашому підприємстві, якість - це здатність мати задоволених споживачів, партнерів, зацікавлених у забезпеченні плідної праці для досягнення цілей працівників підприємства.

Щодо виду діяльності 30.30 Виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування, маємо видані Державною Авіаційною Адміністрацією України:

- СЕРТИФІКАТ ДАСУ СХВАЛЕННЯ ВИРОБНИЦТВА СВ №0020 ААН№009655 від 10.05.2011 року та UA.21G.0020 ААН№019282 від 22.11.2018 року;

- СЕРТИФІКАТ ДАСУ РОЗРОБНИКА АВІАЦІЙНОЇ ТЕХНІКИ СРН№0022 ААН№014346 від 06.05.2014 року та UA.ADOA.0009 від 22.11.2018 року;

- СЕРТИФІКАТ ДАСУ СХВАЛЕННЯ ОРГАНІЗАЦІЇ З ТЕХНІЧНОГО ОБСЛУГОВУВАННЯ UA.145.0075 ААН№013207 від 16.07.2013 року;

- СЕРТИФІКАТ Органу TUV SUD ManagementServiceGmbH №12 210 54316 TMS від 01.08.2017 року на проектування, виробництво та технічне обслуговування гідравлічних, комбінованих гідро та електромагнітних агрегатів для літальних апаратів;

- СЕРТИФІКАТ СМС ЕН ІСО 9001: 2015 № 73 100 4200 від 18.05.2018 року на проектування, виробництво та технічне обслуговування агрегатів для авіаційної техніки, автомобілів, тракторів, агрегатів компресорних установок газових магістралей та автономних електростанцій.

" Результати діяльності підприємства:

Звіт про фінансовий стан

станом на 31.12.2019 року (тис. грн.)

Показник 2018 2019 ?

I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	41 882	40 781	-1 101
Основні засоби:	271 342	364 884	93 542
Усього за розділом I	313 224	405 665	92 441
II. Оборотні активи			
Запаси	116 656	59 164	-57 492
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			13 128 12 105
-1 023			
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	4 777 3 685		-1 092
Інша поточна дебіторська заборгованість:	270	230	-40
Грошові кошти та їх еквіваленти:	6 044 4 222		-1 822
Інші оборотні активи:	366 1 201 835		
Усього за розділом II	141 241	80 657	-60 584
Баланс	454 465	486 322	31 857
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал:	402 051		402 051
Додатковий капітал:	1 164 1 164		
Резервний капітал:	15 976	16 571	595
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)			11 216 20 426 9 210
Усього за розділом I	430 407	440 212	9 805
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Цільове фінансування	5 245 5 604 359		
Усього за розділом II	5 245 5 604 359		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків		3 630 14 356	10 726
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги			3 710 7 737 4 027
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
" Розрахунки з бюджетом			
" Розрахунки зі страхування			
" Розрахунки з оплати праці			
" Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами			
" Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками			
1 505			
1 128			
3 283			
3 392			
2 081			
2 984			
840			
3 722			
8 699			
2 081			
Інші поточні зобов'язання	84	87	-3
Усього за розділом III	18 813	40 506	21 693
Баланс	454 465	486 322	31 857

За підсумками 2019 року підприємство отримало прибуток в розмірі 9 805 тис. грн., що є на 2 097 тис грн. менше ніж за 2018 рік.

Також підприємство зменшило запаси, в основному за рахунок залишків готової продукції та незавершеного виробництва у 2019 році відносно 2018 року. Залишки виробничих запасів на звітну дату станом на 31.12.2019 р. становили суму 9 581 тис. грн. (станом на 01.01.19 р. - 9 283 тис. грн.), вартість незавершеного виробництва складає 25 266 тис. грн. (на 01.01.19 р. - 75 314 тис. грн.), залишок готової продукції 24 317 тис. грн. (на 01.01.19 р. - 32 059 тис. грн.). Довгострокові зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2019 року сформовані в сумі 5 604 тис. грн., а саме:

У даній статті балансу представлені кошти цільового фінансування в обсязі 2 068 тис. грн., які вивільнені в результаті отримання пільг по податку на прибуток в умовах дії положень Податкового кодексу України з 01.01.2017р. до 31.12.2017 р., відповідно до п. 41 підрозділу 4 розділу XX цього Кодексу. п. 41 підрозділу 4 застосовувався з урахуванням такого: суми вивільнених коштів (суми податку, які внаслідок застосування п. 41 підрозділу не сплачуються до бюджету та залишаються у розпорядженні платника податку) спрямовуються таким платником на створення чи переоснащення матеріально-технічної бази, запровадження новітніх технологій та інше, тобто виключно за цільовим призначенням. Також у даній статті балансу представлені кошти цільового фінансування в обсязі 2 646 тис. грн., які вивільнені в результаті отримання пільг по податку на прибуток в умовах дії положень

Податкового кодексу України з 01.01.2018 р. до 31.12.2018 р. та в обсязі 890 тис. грн., які вивільнені в результаті отримання пільг по податку на прибуток в умовах дії положень Податкового кодексу України з 01.01.2019 р. до 31.12.2019 р. Короткострокові кредити банку - Товариством отриманий короткостроковий кредит (відновлювальна кредитна лінія) від ПАТ ПУМБ, сума поточної заборгованості по кредиту на 31.12.2019 складала 14 356 тис. грн., який погашається протягом місяця. Кредиторська заборгованість за товари роботи і послуги станом на 13.12.2019 року в сумі 7 737 тис. грн. сформувалась в процесі нормальної діяльності підприємства, договірні зобов'язання виконуються. Управлінський персонал контролює показники ліквідності та дотримується платіжної дисципліни по своїх зобов'язаннях.

Звіт про фінансові результати станом на 31.12.2019 року (тис. грн.)

Показник	2018	2019	?
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	700	143 699	-2 506
Собівартість реалізованої продукції (товари, робіт, послуг)	321	-3 208	
Валовий прибуток	52 904	47 321	-5 714
Валова маржа, %	34,0	33,0	-1
Інші операційні доходи	1 881 4 853	-4 967	
Адміністративні витрати	-14 168	-14 463	11 815
Витрати на збут	-7 862	-6 824	1 841
Інші операційні витрати	-14 909	-15 203	-2 355
Фінансовий результат від операційної діяльності:		17 226	17 846
Фінансові витрати		-1 536	
Інші витрати	-2 17	-1 233	-110
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування:	972	510	12
Податок на прибуток від звичайної діяльності	-3 927	-3 167	-188
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
Чистий прибуток	11 902	9 805	322
Чистий прибуток, %	7,6	6,8	-0,8

Стабільна та злагоджена робота дозволила зберегти результат діяльності ПРАТ "ВАЗ" у 2019 році відносно 2018 року. Підприємство отримало прибуток 9 805 тис. грн. за результатами роботи в 2019 році.

Основна діяльність - це виробництво супутнього устаткування до повітряних і космічних літальних апаратів, до двигунів і турбін автотранспортних і мотоциклетних двигунів, та інших вузлів, деталей і приладдя для автотранспортних засобів.

Виручка від реалізації продукції зменшилась у 2019 році на 12 001 тис. грн. у порівнянні з 2018 роком:

Вид діяльності підприємства	Виручка від реалізації продукції, % до загального обсягу	
	2018 рік	2019 рік
виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування	45,2 %	26,6%
виробництво двигунів і турбін, крім авіаційних, автотранспортних і мотоциклетних двигунів	11,0 %	15,1%
виробництво інших вузлів, деталей і приладдя для автотранспортних засобів	47,7%	43,8 %
виробництво зброї та боеприпасів		10,6%
Всього:	100 %	100 %

Виручка від реалізації продукції на експорт в 2019 році знизилась до 41,4 % від загальної виручки (46,4% в 2018 році). Скоротилися продажі на ринок Росії, проте зросли продажі на ринку України.

Ціни на готову продукцію літакобудування не збільшилися в 2019 році відносно 2018 , а ціни на продукцію для автотранспортних засобів зменшилися.

" Екологічні аспекти

Управлінський персонал ПРАТ "ВАЗ", як підприємство промисловості, відповідально ставиться як до якості природних ресурсів, які використовуються для виробництва продукції, так і захисту навколишнього середовища. Підприємством та приймаються міри направлені на зменшення шкідливих факторів впливу на виробництво. Проводять експертизу технічного стану верстатного парку, механізмів, будівель та споруд на предмет на предмет їх подальшого використання. Підприємством розроблено та

отримано дозвіл на спецводокористування. Щоквартально проводиться гідрогеологічне обслуговування свердловин та постійний контроль за якістю води в свердловинах. При розробці дозволу на спецводокористування кількість артезіанської води, необхідної для використання підприємством зменшено вдвічі. Щорічно проводиться виробничий контроль за викидами забруднюючих речовин в атмосферу, моніторинг стану атмосферного повітря в санітарно-захисній зоні підприємства.

ПРАТ "ВАЗ" має укладені договори на вивіз та утилізацію відходів, на підприємстві не допускається змішування відходів та контролюється своєчасний вивіз.

ПРАТ "ВАЗ" поновлює верстатний парк шляхом придбання сучасних металообробних верстатів та глибокої модернізації діючого обладнання. Займається впровадженням енергозберігаючих технологій та безвідходного виробництва.

" Соціальні аспекти та кадрова політика

На підприємстві всього працює 753 чоловік.

Хоча такі види діяльності як 29.32 Виробництво інших вузлів, деталей і приладдя для автотранспортних засобів; та 49.41 Вантажний автомобільний транспорт; не є рентабельним для підприємства, але заради збереження робочих місць, підприємство продовжує нарощувати виробництво у цій сфері.

Велика увага приділяється створенню належних умов праці та відпочинку працівників, їх професійного розвитку, створенню перших робочих місць для молодих фахівців та обдарованої молоді, забезпеченню високого рівня культури виробництва, підвищенню рівня кваліфікації.

На підприємстві практично реалізуються кроки щодо щорічного підвищення заробітної платні працівників, яка збільшується щороку не менше як на 15%. Середня заробітна платня становить 9 027 гривень станом на 31.12.2019 року.

Головними критеріями є не лише економічні досягнення підприємства, абсолютні величини сплачених податків та рівень податкового навантаження, але і рівень соціальної відповідальності бізнесу перед суспільством. Саме тому на рівні з економічними показниками діяльності підприємства є: створення та збереження робочих місць, середня заробітна плата, а також участь підприємства в реалізації соціальних програм та благодійних акцій, це і підтримка соціально незахищених верств громадян, пенсіонерів підприємства, мобілізованих робітників підприємства та їх сімей. Приймає активну участь у розвитку регіону і формуванні місцевого бюджету, участь в модернізації та розвитку міста, ремонті доріг, облаштування парків, дитячих спортивних майданчиків, очищення місцевої річки.

За всі роки праці, не зважаючи на всі труднощі, підприємство не мало заборгованості до бюджету, за енергоносії та боргів по заробітній платі, не використовувало довгострокові кредити.

Інформація про сплачені податки:

№

п/п	Найменування податку	2017 рік			2018 рік			2019 рік		
тис. грн.										
тис. грн.										
тис. грн.										
1.	Податок на прибуток	1 285,0	1 285,0	1 025,5						
2.	Податок з ПДВ	5 340,0	4 700,0	4 932,4						
3.	Податок на землю	705,0	705,0	533,8						
4.	Податок на майно	17,1	20,4	20,7						
5.	Рентна плата (вода і надра)	14,4	16,8	20,0						
6.	Прибутковий податок	11 79,9	12 741,9	13 385,5						
7.	Сплата ЄСВ	12 419,6	14 282,5	16 695,0						
	Загальна сума	30 861,0	33 751,6	35 689,9						

Підприємство приділяє увагу покращенню умов для працівників, суворо дотримується зобов'язань по охороні праці.

Забезпечується виконання комплексних заходів покращення стану безпеки, гігієни праці і виробничої сфери. При заключенні трудового договору інформують працівника під розписку про умови праці, знаходження на робочому місці, де він працює, шкідливих виробничих факторів та можливих наслідків їх дії на здоров'я, про його право на пільги та компенсації за роботу в таких умовах згідно з Договором, проводять інструктажі по охороні праці як при прийманні на роботу, так і в процесі трудової діяльності з усіма робітниками, особливо звертають увагу на роботу з підвищеною безпекою роботи з шкідливими умовами праці.

Робітники своєчасно забезпечуються спецодягом та іншими предметами індивідуального захисту. Спеціалісти проводять атестацію умов праці нових робочих місць задля виявлення шкідливих та небезпечних факторів виробництва та призначення робітникам пільги і компенсації в залежності від умов праці. Робітникам, які потребують лікування чи оздоровлення надаються оздоровчі путівки в санаторії, будинки відпочинку за рахунок підприємства. В повній мірі забезпечуються фінансування спортивно-оздоровчих заходів, щорічно проводиться профілактичний медичний огляд.

Робітники безкоштовно забезпечені фіточаями, молоком та іншими рівноцінними лікувально-профілактичними продуктами в робочі дні. Також забезпечені одноразовим здешевленим харчуванням на 50%. Забезпечують безоплатний проїзд робітників підприємства до початку роботи в 1-шу зміну та по закінченню робочої зміни.

Між правлінням ПРАТ "ВАЗ" та профспілковим комітетом первинної організації Профспілки авіабудівників України укладено Колективний договір, затверджений конференцією трудового колективу 26.02.2019 року та зареєстрований в управлінні соціального захисту населення Вовчанської РДА 28.02.2019 р. за № 11-1144. Інформація про укладення деривативів. ПРАТ "ВАЗ" протягом 2019 року і в попередніх періодах договорів у формі деривативів не укладало.

Інформація про ризики.

При веденні фінансово-господарської діяльності використанні фінансових інструментів підприємство зазнає таких видів ризиків як кредитний ризик, ризик ліквідності та ринковий ризик.

Кредитний ризик теоретично означає ризик фінансового збитку для Товариства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає, переважно, у зв'язку з дебіторською заборгованістю. І практично властивий для кожного суб'єкта господарської діяльності.

Управлінський персонал контролює розрахунки з дебіторами, дотримується договірних зобов'язань та забезпечує прозорість партнерських відносин. Станом на 31.12.2019 року Товариство не має простроченої та сумнівної дебіторської заборгованості. Ризик ліквідності показує чи може Товариство виконати свої фінансові зобов'язання шляхом поставки грошових коштів чи іншого фінансового активу. Управлінський персонал постійно контролює показники платоспроможності, ліквідності та фінансової стійкості.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2018 року склав 2,00. Цей коефіцієнт розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань Товариства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань і свідчить, що на одну гривню поточних зобов'язань припадає 2,00 грн. поточних активів (теоретичне значення - більше 1).

Коефіцієнт швидкої ліквідності відображає, що станом на 31.12.2018 року на 1 грн. поточної заборгованості Товариство має 0,50 грн. ліквідних активів. Коефіцієнт розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів (грошових коштів та їх еквівалентів та дебіторської заборгованості) до поточних зобов'язань і відображає платіжні можливості Товариства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення грошових засобів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань та показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Станом на 31.12.2018 року коефіцієнт абсолютної ліквідності склав 0,11, що відповідає теоретичному значенню  $> 0$ .

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових цін, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів впливають на доходи або на вартість фінансових інструментів. Видами ринкового ризику є валютний ризик та процентний ризик.

Товариству властивий валютний ризик, так як частка валютної виручки від експортних операцій за 2019 рік у грошових потоках склала 41,4 %. Управлінський персонал забезпечує дотримання валютного законодавства при розрахунках з іноземними покупцями і замовниками. Економічна політика підприємства направлена на розширення ринку збуту продукції не тільки в Україні, а й на освоєння та розвиток міжнародних ринків.

Товариство в цілому забезпечує свою діяльність за рахунок власних обігових коштів. Та з метою виконання контрактних зобов'язань управлінський персонал залучає короткострокові банківські кредити. У 2019 році було залучено банківських ресурсів в обсязі 110 390 тис. грн. Підприємство гарантує і сумлінно виконує свої кредитні зобов'язання.

### III. ЗВІТ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

1. Органами управління Товариства є: загальні збори акціонерів, наглядова рада, правління.
2. Загальні збори акціонерів є вищим органом Товариства. Товариство зобов'язане щороку скликати загальні збори (річні загальні збори). Річні загальні збори Товариства проводяться не пізніше 30 квітня наступного за звітним року. Загальні збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції наглядової ради Законом або Статутом. Наглядова рада має право включити до порядку денного загальних зборів будь-яке

питання, що віднесено до її виключної компетенції Законом або Статутом, для його вирішення загальними зборами.

Виключна компетенція загальних зборів визначена Статутом Товариства.

Обмеження права акціонера на участь у загальних зборах встановлюється чинним законодавством України.

3. Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством, контролює та регулює діяльність правління.

Порядок роботи членів наглядової ради та виплати їм винагороди визначається чинним законодавством, Статутом, Положенням про наглядову раду Товариства, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом наглядової ради. Такий договір або контракт від імені Товариства підписується головою правління чи іншою уповноваженою загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням загальних зборів.

До компетенції наглядової ради належить вирішення питань, передбачених чинним законодавством, Статутом, а також переданих на вирішення наглядової ради загальними зборами. Виключна компетенція наглядової ради визначена Статутом Товариства.

Посадові особи органів Товариства забезпечують членам наглядової ради доступ до інформації в межах, передбачених чинним законодавством та Статутом.

Наглядова рада обирається в кількості п'ять членів строком на три роки. Членами Наглядової ради Товариства є: Сопов В.О. - голова Наглядової ради, Дзюжюра Г.Ф. - член Наглядової ради, Антоненко А.О. - член Наглядової ради, Клименко В.І. - член Наглядової ради, Матусевич В.А. - член Наглядової ради.

4. Правління Товариства здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

До компетенції правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.

Правління підзвітне загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства і чинним законодавством.

Правління створюється (обирається, призначається) у кількості шести осіб за рішенням: голова правління обирається за рішенням загальних зборів акціонерів строком на три роки, члени правління (обирається, призначається) згідно рішення наглядової ради Товариства в кількості п'яти членів строком на три роки. До складу правління входять голова правління та члени правління. Членами Правління Товариства є: Антоненко Олександр Анатолійович . - Голова Правління, Рожнов О.І. - заступник Голови Правління, Слюсаренко С.І. - Член Правління, Нижник О.П.- Член Правління, Чмалъ О.М.-Член Правління, Шкурко О.М.- Член Правління.

Права та обов'язки членів правління визначаються чинним законодавством, Статутом Товариства та Положенням про правління Товариства, а також контрактом, що укладається з кожним членом правління. Від імені Товариства контракт підписує голова наглядової ради. Ревізійна комісія згідно Статуту Товариства відсутня.

5. Порядок розподілу прибутку і покриття збитків Товариства визначається рішенням загальних зборів, відповідно до чинного законодавства України та Статуту Товариства. Загальні збори мають право приймати рішення про недоцільність нарахування дивідендів на прості акції за підсумками роботи Товариства за рік, а нерозподілені кошти направити на поточні потреби Товариства.

6. Кодекс корпоративного управління у Товариства відсутній.

7. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента: У Товариства немає жодної особи яка б володіла 10 і більше відсотками акцій Товариства.

8. Інформація про загальні збори акціонерів:

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	-

Дата проведення 24.04.2019 р.

Кворум зборів 74,27 %

Опис Порядку денний:

1. Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень.

2. Прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів акціонерів.

3. Розгляд звіту Правління Товариства за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.

4. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду..

5. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства за 2018 рік, звіту Правління Товариства за 2018 рік.

6. Затвердження річних результатів діяльності Товариства за 2018 рік, річного звіту Товариства за 2018 рік, балансу, звіту про фінансові результати та інших форм річної звітності за 2018 рік.
7. Прийняття рішення про розподіл прибутку Товариства за 2018 рік.
8. Визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2019 рік.
9. Прийняття рішення про внесення змін до Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" шляхом затвердження його нової редакції.
10. Прийняття рішення про внесення змін до Положення про Наглядову раду ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" шляхом затвердження його нової редакції.

По всіх питаннях порядку денного голосували "за" всі акціонери - власники голосуючих акцій, що брали участь у загальних зборах.

Голова правління

О.А. Антоненко



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

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Успіх - Аудит";
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.	2
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	33231186
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	02222, м. Київ, пр. Маяковського, буд. 69, к. 178
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3519
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	0694 31.12.2022
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019 - 31.12.2019
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	На нашу думку річна фінансова звітність, що додається, надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до МСБО та облікової політики Товариства.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	05/03 05.03.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	05.03.2020 - 17.04.2020
12	Дата аудиторського висновку	15.04.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	28000.00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК) ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" станом на 31 грудня 2019 року Адресат: Акціонерам та керівництву Приватного акціонерного товариства "Вовчанський агрегатний завод"</p> <p>I. ЗВІТ З АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ 1.1. Думка Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" станом на 31.12.2019 року, яка складається із балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал за рік, що закінчився на вказану дату, а також інформації про суттєві аспекти облікової політики та іншої пояснювальної інформації (далі - річна фінансова звітність). Річна фінансова звітність складена згідно з вимогами, Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі - МСБО), облікової політики Товариства на підставі даних бухгалтерського обліку.</p>		

## 1.2. Основа для висловлення думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" згідно з етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

На нашу думку річна фінансова звітність, що додається, надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до МСБО та облікової політики Товариства.

## 1.3. Пояснювальний параграф

### 1.3.1. Основні відомості про Товариство

Повне найменування " Найменування Товариства українською мовою: повне - ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД";

" Найменування Товариства російською мовою:

повне - ЧАСТНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОЛЧАНСКИЙ АГРЕГАТНЫЙ ЗАВОД";

" Найменування Товариства англійською мовою:

повне - PRIVATE JOINT STOCK COMPANY.

Скорочене найменування українською мовою - ПРАТ "ВАЗ".  
російською мовою - ЧАО "ВАЗ".

Код за ЄДРПОУ 14309847

Територія (місто) м. Вовчанськ

Область, район Харківська обл., Вовчанський р-н

Поштовий індекс 62504

Вулиця, будинок вул. Пушкіна, 2

Номер та серія свідоцтва про державну реєстрацію емітента №276

Дата видачі 24.06.1994

Орган, що видав свідоцтво Вовчанська районна державна адміністрація  
Харківської обл.

Дата та номер запису (останньої реєстраційної дії) про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 16.09.2019

14541070037000051

Зареєстрований статутний капітал (грн.) 402 050 512,50

Види діяльності за КВЕД-2010 28.11 виробництво двигунів і турбін, крім авіаційних, автотранспортних і мотоциклетних двигунів.;

29.32 виробництво інших вузлів, деталей і приладдя для автотранспортних засобів;

30.30 виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування;

25.40 виробництво зброї та боеприпасів;

49.41 вантажний автомобільний транспорт;

71.12 діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;

72.19 дослідження й експериментальні розробки у сфері природничих і технічних наук;

33.12 ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення.

Код за КОАТУУ 6321610100

Середня кількість працівників 753

Акціонери Товариства 1168 фізичних осіб (з них 4 акціонери - співвласники), яким належить 206 157 400 акцій, що становить 99,9891 Зареєстрованого капіталу Товариства та дві юридичні особи:

- ЗАТ "Фінансова компанія "Резон"" (Україна), якому належить 10 000 акцій, що становить 0,0049 % статутного капіталу Товариства;

- ТОВ "ТЕКТ-ТРЕЙД" (Україна), якому належить 12 350 акцій, що становить 0,0060 % статутного капіталу Товариства

### 1.3.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Вовчанський агрегатний завод" за 2019 рік є Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі - МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2017 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

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.

Фінансова звітність ПРАТ "ВАЗ" за 2019 року є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. При підготовці фінансової звітності за МСФЗ, як на початок, так і на кінець звітного періоду, використано однакові принципи облікової політики, тобто Товариство не здійснювало зміни в обліковій політиці та оцінці, які вплинули б на звітний період. У наступному звітному періоді також не передбачено зміни в обліковій політиці та оцінці.

Об'єктом перевірки за період з 01 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року є повний комплект фінансової звітності складений відповідно до МСБО 1 "Подання фінансової звітності". Всі фінансові звіти повного комплекту фінансової звітності подаються з однаковою значимістю.

Облікова політика ПРАТ "ВАЗ" на період перевірки залишалась незмінною. Основні положення облікової політики Товариства затверджені наказом Товариства № 17-А від 14.01.2016 р. із змінами та доповненнями.

Щорічно на початок звітного року управлінський персонал оцінює законодавчі зміни, вплив факторів на діяльність Товариства та вносить доповнення до облікової політики згідно з вимогами МСФЗ.

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Товариства за станом на кінець останнього дня звітного року.

#### 1.3.3. Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період.

Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких необхідно надати в нашому звіті.

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

Управлінський персонал ПРАТ "ВАЗ" 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 ПРАТ "ВАЗ" продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це можливо, 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.

Після підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності товариства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, несе керівництво акціонерного товариства. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ПРАТ "ВАЗ".

Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність Товариства у звітному році були (протягом всього періоду):

- директор Антоненко Олександр Анатолійович ;
- головний бухгалтер Нижник Олександра Петрівна .

Для здійснення аудиту фінансової звітності були використані наступні документи Товариства:

1. Статут, Свідоцтво про реєстрацію;
2. Баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про

власний капітал, примітки до річного фінансового звіту;

3. Оборотно-сальдові відомості;

4. Банківські документи;

5. Первинні документи;

6. Договори та угоди.

Керівництво несе відповідальність за достовірність наданої інформації та вихідних даних, за поточні залишки на рахунках бухгалтерського обліку, за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій, за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів, за методологію та організацію ведення бухгалтерського та податкового обліків, за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

#### 1.3.5. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

Крім того, ми:

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

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

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

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. 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 мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виключкових 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.

Аудитор не несе відповідальність за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку.

#### 1.3.6 Розкриття інформації фінансової звітності

З метою розкриття інформації щодо активів і зобов'язань Товариства, аудитором здійснено деталізацію основних статей балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року.

Інвентаризацією активів та пасивів Балансу (Звіту про фінансовий стан) встановлено: вступні залишки на початок звітного періоду змін не зазнали і відповідають даним бухгалтерського обліку по синтетичним та аналітичним рахункам станом на 01.01.2019 року та ідентичні показникам оприлюдненої фінансової звітності за попередній рік, що закінчився на дату 31 грудня 2018 року. Показники балансу на кінець звітного року станом на 31.12.2019 року сформовані на основі даних бухгалтерського обліку операцій за 2019 рік згідно вимог МСБО.

#### Розкриття інформації про необоротні активи

Станом на 31.12.2019 року вартість необоротних активів складає 405 665 тис. грн., до складу яких входить:

- балансова вартість нематеріальних активів 40 781 тис. грн.
- балансова вартість основних засобів 364 884 тис. грн.

Нематеріальні активи. Облік операцій з нематеріальними активами відповідає обліковій політиці Товариства.

Основні засоби відображені за первісною вартістю за мінусом накопиченого зносу, згідно з правилами прямолінійного методу амортизації на помісячній основі протягом терміну їх корисного використання, у відповідності до облікової політики Товариства щодо всіх груп основних засобів

Товариство щорічно аналізує основні засоби на предмет виявлення будь-яких ознак зменшення корисності окремих об'єктів або їх груп під час річної інвентаризації. У звітному році інвентаризація основних засобів проведена згідно наказу № 562 від 21.11.2019 року, якою не виявлено ознак зменшення корисності.

#### Розкриття інформації про оборотні активи

Станом на 31.12.2019 року оборотні активи Товариства складають 80 657 тис. грн., а саме:

- Запаси складають 59 164 тис. грн., в т.ч.:
- виробничі запаси - 9 581 тис. грн. ;
- незавершене виробництво - 25 266 тис. грн.;
- готова продукція - 24 317 тис. грн.

Первісною оцінкою придбаних або вироблених запасів є їх собівартість, яка включає: витрати на придбання; витрати на переробку; інші витрати, безпосередньо пов'язані із запасами. У Товаристві застосовується система постійного обліку запасів, їх надходження та видаток відображають протягом звітного періоду на відповідних рахунках запасів. Для визначення собівартості вибуття запасів використовується метод FIFO (базується на припущенні, що одиниці запасів, які надійшли (придбані, вироблені) першими, відпускаються (продаються) також першими).

Для отримання впевненості в достовірності відображення в обліку залишків запасів проведена щорічна інвентаризація матеріальних цінностей року згідно наказу № 562 від 21.11.2019 року. За результатами інвентаризації суттєвих відхилень, нестач, лишків чи неліквідних запасів не виявлено.

Залишки товарно-матеріальних цінностей підтверджені інвентаризаційними описами. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства визначається як сума, належна Товариству від покупців (дебіторів), що не суперечить міжнародним стандартам бухгалтерського обліку.

Управлінський персонал станом на 31.12.2019 р. провів аналіз дебіторської заборгованості та статистики платежів, за результатом якого було прийняте рішення про недоцільність створення резерву сумнівності.

Дебіторська заборгованість, яка обліковується станом на 31.12.2019 р., в основному є короткостроковою, сформована протягом 2019 року і складає:

- за товари, роботи, послуги - 12 105 тис. грн.
- за розрахунками з бюджетом - 581 тис. грн.
- за виданими авансами - 3 104 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість - 230 тис. грн.

Інші оборотні активи -1 201 тис. грн.

Гроші та їх еквіваленти складаються з готівки в касі та грошових коштів на рахунку в банку і станом 31.12.2019 р. становили 4 272 тис. грн.

Залишки каси не перевищують встановленого ліміту готівкових коштів.

Сума підтверджується відповідними виписками банківських установ та сальдо станом на кінець дня 31.12.2019 року та даними по балансових рахунках 30 "Каса" та 31

"Рахунки в банках".

ПРАТ "ВАЗ" має відкриті рахунки в наступних банках:

Банк	МФО	№ рахунка	Валюта	Вид рахунка
ПАТ "ПУМБ",				
м. Київ				
		334851		

UA273348510000000002600927375	UAH	поточний
UA813348510000000002600111312	RUB	поточний
UA173348510000000002600311314	USD	поточний
UA053348510000000002600411634	EUR	поточний
UA83334851000000000260444019	UAH	для лікарняних
UA433348510000000002600311832	GBP	поточний

ПАТ КБ "ПРАВЕКС-БАНК", м. Київ

380838

UA483808380000026001700401018 UAH поточний

ТОВО №10020/0385

філія - Харківського ОУ ПАТ Державний ощадбанк України", м. Харків 351823

UA823518230000026003300646470 UAH поточний

Розкриття інформації про власний капітал

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2019 року становить 440 212 тис. грн., складовими якого є:

Зареєстрований капітал Товариства - 402 051 тис. грн., а саме - 402 050 512,50 грн. (Чотириста два мільйони п'ятдесят тисяч п'ятсот дванадцять грн. 50 коп.), поділений на 206 179 750 штук простих акцій номінальною вартістю 1,95 грн. кожна.

Акціонерами ПРАТ "ВАЗ" станом на 31.12.2019 року є 1168 фізичних осіб (з них 4 акціонери - співвласники), яким належить 206 157 400 акцій, що становить 99,9891 Зареєстрованого капіталу Товариства та дві юридичні особи:

- ЗАТ "Фінансова компанія "Резон" (Україна), якому належить 10 000 акцій, що становить 0,0049 % статутного капіталу Товариства;
- ТОВ "ТЕКТ-ТРЕЙД" (Україна), якому належить 12 350 акцій, що становить 0,0060 % статутного капіталу Товариства.

Додатковий капітал -1 164 тис. грн.

Резервний капітал - 16 571 тис. грн. сума резервів від чистого прибутку Товариства, що накопичується відповідно до вимог рішень зборів акціонерів. В звітному періоді до резервного капіталу був спрямований нерозподілений прибуток у сумі 595 тис. грн.

Нерозподілений прибуток станом на 01.12.2019 року складає суму 20 426 тис. грн. Згідно рішення Загальних зборів акціонерів (Протокол № 28 від 24 квітня 2019 року) чистий прибуток Товариства за 2018 рік, визначений за даними бухгалтерського обліку в розмірі 11 215 756,26 грн., був розподілений наступним чином:

- на поповнення резервного капіталу 560 788,00 грн.;
- розподілити залишок нерозподіленого прибутку в сумі 10 654 968,26 грн. на наступних зборах акціонерів.

Розкриття інформації про довгострокові зобов'язання і забезпечення.

Станом на 31.12.2019 року сума цільового фінансування складає 5 604 тис. грн. У даній статі балансу представлені кошти цільового фінансування з 01.07.17р. до 31.12.19р., які вивільнені в результаті отримання пільг по податку на прибуток в умовах дії положень Податкового кодексу України відповідно до п. 41 підрозділу 4 розділу XX цього Кодексу, а саме: суми вивільнених коштів (суми податку, які внаслідок застосування п.41 підрозділу не сплачуються до бюджету та залишаються у розпорядженні платника податку) спрямовуються таким платником на створення чи переоснащення матеріально-технічної бази, запровадження новітніх технологій та інше, тобто виключно за цільовим призначенням.

Розкриття інформації про поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2019 року поточні зобов'язання сформовані в обсязі 40 506 тис.

грн., в тому числі:

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги - 7 737 тис. грн., яка сформувалась по договорах поставки. Заборгованості з простроченим терміном виникнення не значиться.

Поточні зобов'язання за розрахунками:

- розрахунками з бюджетом - 2 984 тис. грн., які складаються із поточної заборгованості з податку на доходи з фізичних осіб у сумі 1 119 тис. грн., з податку на прибуток у сумі 1 734 тис. грн. та поточної заборгованості по податках у сумі 131 тис. грн.;
- розрахунки зі страхування - 840 тис. грн., сума єдиного соціального внеску, термін сплати якого не наступив;
- розрахунками з оплати праці - 3 722 тис. грн., термін виплати якої настає у наступному календарному місяці.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами складає 8 699 тис. грн., які представляють собою передплату за продукцію, термін відвантаження якої відповідно до договірних зобов'язань не настав.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками - 2 081 тис. грн. по дивідендах, яка підлягає виплаті по першій вимозі акціонерів.

Інші поточні зобов'язання - 87 тис. грн., яка сформувалась по розрахунках з різними кредиторами і підтверджена актами звіряння.

Валюта Балансу Товариства станом на 31.12.2019 року складає 486 322 тис. грн. (Чотириста вісімдесят шість мільйонів триста двадцять дві тисячі грн.).

Розкриття інформації про фінансові результати

Облік доходів та витрат ведеться відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та облікової політики Товариства.

Інформація щодо обсягу доходів, понесених витрат та отриманого чистого прибутку Товариства справедливо і достовірно розкрита у примітках до фінансової звітності.

Розкриття інформації Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Товариства за 2019 рік , а саме:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний період, що закінчився 31 грудня 2019 року склав 143 699,2 тис. грн., в тому числі по видах готової продукції власного виробництва:

- дохід від реалізації готової продукції, призначеної для авіації - 38 254,4 тис. грн.;
- дохід від реалізації готової продукції, призначеної як зброя та боеприпаси;
- дохід від реалізації готової продукції, призначеної для газоперекачувального обладнання - 21 591,9 тис. грн.;
- дохід від реалізації готової продукції авто агрегатів, інші доходи (спільне використання мереж, надання послуг транспорту, інше) - 68 573,8 тис. грн.

Інші операційні доходи за звітний рік складають суму 2 091 тис. грн., з них:

- дохід від операційної оренди активів - 9 тис. грн.;
- дохід по операціях з відшкодування раніше списаних активів - 23 тис. грн.;
- отримані відсотки , що нараховані на залишки коштів на поточних та депозитних рахунках в банках - 106 тис. грн.;
- доходи від використання коштів, вивільнених від оподаткування 531 тис. грн. (дохід від цільового фінансування на переоснащення матеріально-технічної бази);
- доходи від ліквідації (реалізації) основних засобів - 1 134 тис. грн.;
- інші доходи від операційної діяльності - 288 тис. грн.

Витрати операційної діяльності.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складає 96 321 тис. грн., яка сформована із:

- собівартості реалізованої продукції власного виробництва - 96 166,4 тис. грн.
- собівартість реалізованих робіт і послуг - 154,6 тис. грн.

Адміністративні витрати 14 463 тис. грн.

Витрати на збут 6 824 тис. грн.

Інші операційні витрати становлять 12 441 тис. грн., в т.ч.:

- Витрати на дослідження і розробки - 2 969 тис. грн.,
- Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти - 335 тис. грн.,
- Собівартість реалізованих виробничих запасів - 1 112 тис. грн.,
- Втрати від операційної курсової різниці - 1 474 тис. грн.,
- Витрати від знецінення запасів - 335 тис. грн.;
- Визнані штрафи, пені, неустойки - 8 тис. грн.,

- Інші витрати операційної діяльності соціального характеру - 5875 тис. грн.,
- Списання та продаж необоротних активів - 333 тис. грн.

Фінансові витрати становлять 1 536 тис. грн.

- Відсотки за кредит - 1 536 тис. грн.,

Інші витрати звичайної діяльності в сумі 1 233 тис. грн., сформовані від надання благодійної допомоги.

Фінансовий результат до оподаткування за підсумками діяльності у 2019 році склав 12 972 тис. грн. Ставка податку на прибуток становить 18%.

Витрати (дохід) з податку на прибуток

Компоненти витрат з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, представлені таким чином:

Витрати з поточного податку на прибуток за 2019 рік склали 3 167 тис. грн. відповідно до декларації з податку на прибуток.

Впливу від змін з відстроченого податкового активу чи відстрочених податкових зобов'язань на витрати з податку на прибуток по підсумках за 2019 рік не відбувалось.

Чистий прибуток. Прибуток на акцію.

Сума чистого прибутку Товариства за підсумками звітного року, що закінчився 31 грудня 2019 року, склав 9 805 тис. грн.

Виходячи із середньорічної кількості простих акцій 206 179 750 шт., чистий прибуток на одну просту акцію склав 0,04756 грн.

Товариство не має привілейованих акцій.

Розкриття інформації про рух грошових коштів, власний капітал, приміток до річної фінансової звітності.

Відображені у Звіті про рух грошових коштів за 2019 рік обіг грошових коштів внаслідок операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в повній мірі відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 7 "Звіт про рух грошових коштів" та обліковій політиці Товариства, первинним обліковим регістрам. Сума грошових коштів Товариства станом на 31.12.2019 року становить 4 272 тис. грн.

Звіт про власний капітал за 2019 рік, складений відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та облікової політики Товариства достовірно відображає дані бухгалтерського обліку. Власний капітал станом на 31.12.2019 року становить 440 212 тис. грн.

Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік Товариства в повній мірі розкривають додаткову інформацію про дані фінансової звітності та бухгалтерського обліку.

## II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

### 2.1. Розрахунок вартості чистих активів

Під вартістю чистих активів Товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Станом на 31.12.2019 року чисті активи ПРАТ "ВАЗ" складають:

№п/п

Зміст Рядок

Балансу Сума

(тис. грн.)

1 2 3 4

1 Склад активів, які приймаються до розрахунку

#### 1.1 Необоротні активи

Нематеріальні активи 1000 40 781

Основні засоби 1010 364 884

Всього:

405 665

#### 1.2 Оборотні активи:

Запаси 1100 59 164

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1125 12 105

Дебіторська заборгованість

за виданими авансами 1130 3 104

з бюджетом 1135 581



Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	230	
Гроші та їх еквіваленти	1165	4	272
Інші оборотні активи	1190	1	201
Всього:	80	657	
Разом активи	486	322	
2	Зобов'язання, що приймаються до розрахунку		
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення		1595 5 604
2.2	Поточні зобов'язання		
	Короткострокові кредити банків		
1600			
14	356		
	Поточна кредиторська заборгованість за:		
-	товари, роботи, послуги		
1615			
7	737		
	-	розрахунками з бюджетом	1620 2 984
	-	розрахунки зі страхування	1625 840
	-	розрахунки з оплати праці	1630 3 722
	-	одержаними авансами	1635 8 699
	-	розрахунками учасниками	1640 2 081
		Інші поточні зобов'язання	1690 87
Всього:	40	506	
Разом пасиви	46	110	

Вартість чистих активів визначається за формулою:

Чисті активи = (1.1 + 1.2) - (2.1 + 2.2) = 486 322 - 46 110 = 440 212 тис. грн.  
Таким чином, станом на 31.12.2019 року чисті активи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" дорівнюють 440 212 тис. грн., що більше за розмір зареєстрованого (статутного) капіталу Товариства, який становить 402 051 тис. грн., відповідно вимоги п. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України Товариством дотримуються.

Висновок: вартість чистих активів Товариства більша від розміру статутного капіталу, вимоги п. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України дотримуються.

Показники фінансового стану

ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД"

станом на 31.12.2018 року

Показник	Нормативне значення	31.12.2018	31.12.2019
1. Аналіз ліквідності підприємства			
1.1. Коефіцієнт покриття	> 1	7,51	1,99
1.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,6 - 0,8	1,31	0,53
1.3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	> 0	0,32	0,11
1.4. Чистий оборотний капітал, тис. грн.	> 0	122 428	40 151
2. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства			
2.1. Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	> 0,5	0,95	0,91
2.2. Коефіцієнт фінансування	< 1	0,056	0,10
2.3. Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	> 0,1	6,51	0,99
3. Аналіз рентабельності підприємства			
3.1. Коефіцієнт рентабельності активів	> 0	0,085	0,088
3.2. Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	> 0	0,028	0,023
3.3. Коефіцієнт рентабельності діяльності	> 0	0,076	0,068

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2019 року склав 1,99. Цей коефіцієнт розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань Товариства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань і свідчить, що на одну гривню поточних зобов'язань припадає 1,99 грн. поточних активів (теоретичне значення - більше 1).

Коефіцієнт швидкої ліквідності відображає, що станом на 31.12.2019 року на 1 грн. поточної заборгованості Товариство має 0,53 грн. ліквідних активів.

Коефіцієнт розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів (грошових коштів та їх еквівалентів та дебіторської заборгованості) до поточних зобов'язань і відображає платіжні можливості Товариства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення грошових засобів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань та показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Станом на 31.12.2019 року коефіцієнт абсолютної ліквідності склав 0,11, що відповідає

теоретичному значенню  $> 0$ .

Чистий оборотний капітал за 2019 рік частково зменшився і станом на 31.12.2019 року склав позитивне значення 40 151 тис. грн., так як і у минулому році цей показник на 31.12.2018 року складав позитивне значення в сумі 122 428 тис. грн., розраховується як різниця між оборотними активами Товариства та його поточними зобов'язаннями. Цей показник свідчить про спроможність Товариства сплачувати свої поточні зобов'язання.

Коефіцієнт платоспроможності (фінансової стійкості) станом на 31.12.2019 року склав 0,91, теоретичне значення - більше 0,5. Розраховується цей показник як відношення власного капіталу Товариства до підсумку балансу і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Коефіцієнт фінансування (структури капіталу) станом на 31.12.2019 року склав 0,10 (теоретичне значення -  $< 1$  зменшення). Коефіцієнт розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність Товариства від залучених засобів.

Коефіцієнти рентабельності відображають ефективність використання коштів підприємства і характеризують рентабельність вкладень у майно (коефіцієнт рентабельності активів, коефіцієнт рентабельності власного капіталу,) і діяльності (коефіцієнт рентабельності діяльності).

За підсумками 2019 року коефіцієнти рентабельності досягли наступних значень: коефіцієнт рентабельності активів - 0,088; коефіцієнт рентабельності власного капіталу - 0,023; коефіцієнт рентабельності діяльності - 0,068.

### 2.3. Виконання значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Виконання значних правочинів відповідно до ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства" передбачено пп. 8.36.7 та 9.5.27-32 Статуту Товариства.

Питання про виконання значних правочинів Загальними зборами акціонерів 24.04.2019 року (Протокол № 28 від 24.04.2019 року) було відсутнє.

### 2.4. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан

Аудитор не отримав доказів про події, які відбулися протягом звітного періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан. Управлінський персонал надав запевнення, що протягом періоду судові позови до Товариства не пред'являлися, втрат від знецінення активів не було.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства відсутня.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу: управлінський персонал Товариства висловлює впевненість, що інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та їхнього впливу відсутня.

### 2.4. Додаткова та допоміжна інформація за вимогами Національної комісія з цінних паперів та фондового ринку

Засади корпоративного управління Товариства регламентується положеннями Статуту та Положеннями про загальні збори, правління та наглядову раду. Загальні збори акціонерів є вищим органом управління і здійснюють загальне керівництво його діяльністю.

Товариство здійснює свою діяльність у відповідності з чинним законодавством України, зокрема Законами України "Про цінні папери та фондовий ринок", "Про акціонерні товариства", та іншими законодавчими документами, а також власним Статутом.

Протягом звітного періоду в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори акціонерів,
- Наглядова рада,
- Правління.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.

Щорічні загальні збори акціонерів були проведені в термін, визначений відповідно до вимог статті 32 Закону України "Про акціонерні товариства" - річні загальні збори товариства проводяться не пізніше 30 квітня року наступного за звітним.

Загальні збори акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ АГРЕГАТНИЙ ЗАВОД" за попередній 2019 рік були проведені 24.04.2019 року, де були затверджені фінансові результати, розподіл прибутку, визначені основні напрями його діяльності та прийнято рішення про внесення змін до Статуту та Положення про наглядову раду шляхом затвердження їх нової редакції.

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів, і в межах своєї компетенції, контролює та регулює діяльність Правління. Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа акціонерів.

Компетенція, порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначається чинним законодавством України, Статутом Товариства. Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України "Про акціонерні товариства" - не рідше одного разу на квартал. Правління є виконавчим органом Товариства.

Правління Товариства здійснює управління поточною діяльністю та несе відповідальність за результати фінансово-господарської діяльності згідно з принципами та порядком, встановленими Статутом, рішеннями Загальних зборів акціонерів і Наглядової ради.

Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами Товариства. Функції внутрішнього контролю виконують всі служби управлінського персоналу.

Затвердження зовнішнього аудитора - ТОВ "Аудиторська фірма "Успіх-Аудит" відбувалося у відповідності до вимог Статуту товариства (протокол засідання наглядової ради № 16 від 26.02.2020 року).

Запроваджена у Товаристві система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві, в основному, відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту.

У звіті керівництва немає інформації, що суперечить фінансовій звітності ПРАТ "ВАЗ" за 2019 рік.

### III. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування юридичної особи Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Успіх - Аудит", ЄДРПОУ 33231186

Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місцезнаходження 02222, м. Київ, пр. Маяковського, буд. 69, к. 178

03035, вул. Г. Кирпи, буд. 2 "А", оф. 408

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України Номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності") - 3519

Номер Свідоцтва та термін чинності про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України № 0694, термін чинності до 31.12.2022 р.

Рішенням Аудиторської палати України від 27.10.2017 р. внесено до переліку фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту

Дозвільні документи аудиторів, що здійснювали перевірку Ватаманюк Марія Михайлівна: номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ "Аудитори") - 100583, сертифікат аудитора серії А № 000873 від 28.03.1996 р.

Сивук Людмила Антонівна: номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ "Аудитори") - 100411, сертифікат аудитора серії А № 005629 від 25.12.2003 р.

Електронна адреса uspikha@ukr.net

Телефон (044) 223 - 82 - 69

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту 05 березня 2020 року; № 05/03

Термін проведення аудиту 05 березня 2020 року - 17 квітня 2020 року

Дата складання Звіту незалежного аудитора щодо фінансової звітності 15 квітня 2020 року

Перевірка проводилась з 05.03.2020 року по 17.04.2020 року за адресою: 03025, м. Київ, вул. Георгія Кирпи (Петрозаводська), 2-А .

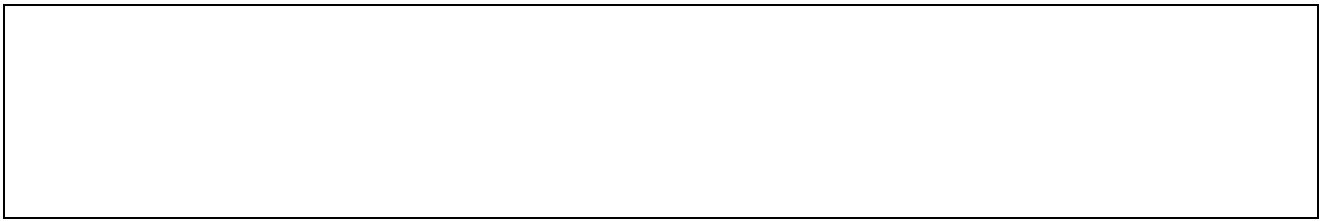
Звіт незалежного аудитора, складений українською мовою на 15 (п'ятнадцяти) аркушах.

Додаток - Фінансова звітність ПРАТ "ВАЗ" за 2019 рік на 41 (сорок одному) аркуші.

Партнер з аудиту \_\_\_\_\_ Сивук Л.А. (сертифікат серії А № 005629 від 25.12.2003 р.)

Директор ТОВ "АФ "Успіх-Аудит" \_\_\_\_\_ Ватаманюк М. М.

(сертифікат серії А №000873 від 28.02.1996р.)



## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Голова правління та головний бухгалтер Товариства, яки здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію Товариства як емітента, стверджують про те, що, наскільки йому відомо, 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 Товариства, а також про те, що звіт керівництва Товариства включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан Товариства, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.