

04.06.2021

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ 53

(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)

Директор

Козаченко О. Г.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої  
особи емітента)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ"
2. Організаційно-правова форма Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 24511691
4. Місцезнаходження Південне шосе, 72, м.Запоріжжя, 69008
5. Міжміський код, телефон та факс (061)2132640, (061)2132640
6. Адреса електронної пошти zsteelag@comint.net
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким рішення наглядової ради емітента, 29.04.2021, 38 затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення) Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00001/APA
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 <http://zsteelag.pat.ua/emitents/reports>  
на власному веб-сайті  
учасника фондового ринку

(URL-адреса сторінки)

04.06.2021

(дата)

## Зміст

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

13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:
- 1) інформація про випуски акцій емітента;
- 2) інформація про облігації емітента;
- 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;
- 4) інформація про похідні цінні папери емітента;
- 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;
- 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:
- 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);
- 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;
- 3) інформація про зобов'язання емітента;
- 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;
- 5) інформація про собівартість реалізованої продукції;
- 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.
26. Інформація про вчинення значних правочинів.
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.
29. Річна фінансова звітність.
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).
32. Твердження щодо річної інформації.
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.
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.(до звіту)

Відомості про участь емітента в інших юридичних особах відсутні, оскільки емітент не має акцій (часток, паїв) в інших юридичних особах.

Інформація щодо посади корпоративного секретаря не розкрита, оскільки посада корпоративного секретаря в акціонерному товаристві відсутня.

Інформація про рейтингове агенство відсутня, оскільки рейтингова оцінка емітента або його цінних паперів не проводилась.

Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента відсутня, оскільки філіали або інші відокремлені структурні підрозділи емітентом не створені.

Інформація про судові справи емітента відсутні, оскільки емітент не має судових справ у суді.

Інформація про штрафні санкції щодо емітента відсутні, оскільки емітент у звітному не мав штрафних санкцій.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам в разі їх звільнення відсутні, оскільки винагороди або компенсації посадовим особам емітента в разі їх звільнення емітент не виплачує.

ПРАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» у 2020 році готувалося до проведення річних Загальних зборів акціонерів, які були оголошені та мали би відбутися 28.04.2020 року. Але у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19), загальнодержавним карантинном та низку обмежувальних заходів по всій країні Наглядова рада Товариства прийняла рішення скасувати у 2020 році річні Загальні збори акціонерів Товариства (протокол № 33 від 24.04.2020 року).

ПРАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» у 2020 році готувалося до проведення річних Загальних зборів акціонерів, які були оголошені та мали би відбутися 28.04.2020 року. Але у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19), загальнодержавним карантинном та низку обмежувальних заходів по всій країні Наглядова рада Товариства прийняла рішення скасувати у 2020 році річні Загальні збори акціонерів Товариства (протокол № 33 від 24.04.2020 року).

Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій відсутня, оскільки таких змін у звітному році не було.

Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій відсутня, оскільки таких змін у звітному році не було.

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 відсутня, оскільки таких змін у звітному році не було.

Торгівля цінними паперами емітента здійснюється тільки на внутрішньому неорганізованому ринку цінних паперів. Цінні папери емітента не перебувають у біржовому реєстрі фондової біржі.

Емітент не випускав облігації.

Інші цінні папери емітентом не випускалися.

Емітент не випускав похідні цінні папери.

Емітент не випускав боргові цінні папери.

Протягом звітного року емітент не придбавав власні акції.

Емітент не випускав цільові облигації.

Првцівники емітента не мають у власності цінних паперів емітента.

Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента відсутня, оскільки працівники емітента таких акцій не мають.

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 відсутня, оскільки цінні папери емітента не мають будь-яких обмежень щодо їх обігу.

Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному періоді відсутня, оскільки дивіденди та інші доходи за цінними паперами у звітному році не нараховувалися та не виплачувалися.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції відсутня, 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.

Інформація про собівартість реалізованої продукції відсутня, 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.

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів відсутня, оскільки у звітному році рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не приймалося.

Інформація про вчинення значних правочинів відсутня, оскільки значні правочини у звітному році не здійснювалися.

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість відсутня, оскільки таких правочинів у звітному році не було.

Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини існування яких створює заінтересованість відсутня, оскільки таких осіб у звітному році немає.

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) відсутня, оскільки емітент боргові цінні папери не випускав.

Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) емітента відсутні, оскільки таких договорів у емітента не має.

Інформація про договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом відсутня, оскільки таких договорів у емітента немає.

Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду відсутні тому, що у емітента не виникали події, відповідно до яких необхідно надавати особливу інформацію.

Інформація про випуски іпотечних облигацій відсутня, оскільки емітент не випускав іпотечні облигації.

Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття відсутня, оскільки емітент не випускав іпотечні облигації.

Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облигаціями з цим іпотечним покриттям відсутня, оскільки емітент не випускав іпотечні облигації.

Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облигаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного року відсутня, оскільки емітент не випускав іпотечні облигації.

Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття відсутня, оскільки емітент не випускав іпотечні цінні папери.

Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облигацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду відсутня, оскільки емітент не випускав іпотечні облигації.

Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облигацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року відсутня, оскільки емітент не випускав іпотечні облигації.

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 відсутня, оскільки емітент не випускав іпотечні цінні папери.

Інформація про випуски іпотечних сертифікатів відсутня, оскільки емітент не випускав іпотечні сертифікати.

Інформація щодо реєстру іпотечних активів відсутня, оскільки емітент не випускав іпотечні цінні папери.

Відомості про ФОН відсутні, оскільки у емітента не створен ФОН.

Інформація про випуски сертифікатів ФОН відсутні, оскільки емітент сертифікати ФОН не випускав.

Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН відсутня, оскільки емітент сертифікати ФОН не випускав.

Розрахунок вартості чистих активів ФОН відсутні, оскільки емітент сертифікати ФОН не випускав.

Правила ФОН відсутні, оскільки емітент сертифікати ФОН не випускав.

ПРАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» у 2020 році готувалося до проведення річних Загальних зборів акціонерів, які були оголошені та мали би відбутися 28.04.2020 року. Але у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19),

загальнодержавним карантинном та низку обмежувальних заходів по всій країні Наглядова рада Товариства прийняла рішення скасувати у 2020 році річні Загальні збори акціонерів Товариства (протокол № 33 від 24.04.2020 року).

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ"	
2. Скорочене найменування (за наявності)	ПРАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ"	
3. Дата проведення державної реєстрації		23.09.1996
4. Територія (область)	Запорізька	
5. Статутний капітал (грн)		7000020,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		7
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.	64.99
	Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах	66.12
	Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах	66.12
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"	
2) МФО банку	334851	
3) IBAN	UA033348510000000000026507261	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	д/н	
5) МФО банку	д/н	
6) IBAN	д/н	

**11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності**

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи	263410	01.10.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: в ліцензії на здійснення депозитарної діяльності депозитарної установи серія АЕ №263410 (рішення про видачу ліцензії №2120 від 01.10.2013 р.) вказано про те, що строк дії ліцензії з 12.10.2013 року необмежений				
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами. Брокерська діяльність	294635	29.12.2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: в ліцензії на здійснення брокерської діяльності серія АЕ №294635 (рішення №1734 від 16.12.2014 р. про видачу ліцензії) вказано про те, що строк дії ліцензії з 29.12.2014 року необмежений				

## **18. Опис бізнесу**

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

У звітному році в організаційній структурі емітента ПРАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ" (далі Товариство) відповідно до попередніх звітних періодів зміни не відбулися.

### **Інформація про чисельність працівників**

Середньооблікова чисельність штатних працівників Товариства складає 7 осіб. Позаштатних працівників немає. Осіб, які працюють за сумісництвом немає. Осіб, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) немає. Фонд оплати праці складає 1442 тис. грн. У звітному році не відбулося збільшення або зменшення розміру фонду оплати праці відносно попереднього року. Товариство повністю забезпечено професійними кадрами, які мають кваліфікацію відносно займаних посад. Кадрова політика емітента спрямована на підтримання необхідного рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента. Працівники емітента постійно вдосконалюють свої навички та знання шляхом самоосвіти, участі у вебінарах, семінарах, а також працівники проходять навчання та атестацію фахівців фондового ринку згідно вимог чинного законодавства.

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

ПРАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ" є членом Професійної Асоціації учасників Ринків капіталу та Деривативів, код ЄДРПОУ- 24382704 (далі ПАРД), місцезнаходження ПАРД: 02002, м. Київ, вул. Євгена Сверстюка, 19, офіс 415. ПАРД це асоціація, яка є договірним об'єднанням учасників фондового ринку, що провадять на підставі ліцензій професійну діяльність на фондовому ринку з депозитарної діяльності, з торгівлі цінними паперами. ПАРД представляє та захищає інтереси членів асоціації, сприяє здійсненню членами ПАРД професійної діяльності на фондовому ринку та покращенню якості надання фінансових послуг, розповсюджує та здійснює впровадження передового досвіду в галузі фондового ринку та корпоративного управління, розвиває інфраструктуру фондового ринку, а також виконує інші функції згідно з внутрішніми положеннями асоціації. ПРАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ" є членом ПАРД з 1998 року. Емітент не займає позицій в структурі ПАРД. ПРАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ" є членом асоціації «Українські Фондові Торговці», код ЄДРПОУ- 33338204 (далі АУФТ), місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вул. Воскресенська, будинок 30. АУФТ є відкритим добровільним договірним об'єднанням професійних учасників ринку цінних паперів, які здійснюють професійну діяльність на фондовому ринку, а саме: діяльність з торгівлі цінними паперами, депозитарну діяльність. АУФТ представляє та захищає професійні інтереси членів асоціації, приймає участь у створенні та підготовці проектів законодавчих та нормативних актів, проводить методологічну роботу, надає консультаційну підтримку членам асоціації, проводить інформаційні та публічні заходи, а також виконує інші функції згідно з внутрішніми положеннями асоціації. ПРАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ" є членом АУФТ з 2010 року. Емітент не займає позицій в структурі АУФТ.

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

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Пропозицій емітенту щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного року не надходило.

### **Опис обраної облікової політики**

Облікова політика ПРАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ" розроблена відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність", Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності, нормативно правовими актами Міністерства фінансів України, національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, нормативними документами регулятора (Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку). Протягом звітного року Товариство дотримувалося наступних принципів діяльності та складання фінансової звітності: принципу історичної собівартості, безперервності, періодичності, нарахування та відповідності доходів і витрат. Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом, починаючи з місяця, що настає за місяцем введення в експлуатацію основних засобів. Запаси, які придбані для виробництва, обліковуються за собівартістю їх придбання. Метод оцінки вартості вибуття запасів визначається за собівартістю перших за часом надходження запасів (FIFO). Для здійснення обліку фінансові інвестиції класифікуються по наступним групам: довгострокові фінансові інвестиції, поточні фінансові інвестиції. Оцінка фінансових інвестицій здійснюється на дату балансу з використанням наступних методів: справедливої вартості, собівартості з

урахованням зменшення зменшенні інвестиції, амортизованої собівартості, методом участі в капіталі. Фінансові інвестиції відображаються по справедливій вартості. Більш детальна інформація щодо облікової політики Товариства відображена в розділі "Примітки до фінансової звітності" цього звіту.

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

Основні види послуг емітента це послуги, які пов'язані з професійною діяльністю на фондовому ринку, а саме: депозитарною діяльністю та торгівлею цінними паперами. Крім основних послуг емітент у звітному році надавав послуги щодо підготовки та проведенню загальних зборів акціонерів, розсилки акціонерам інформаційних матеріалів, надавав консультаційні послуги з питань, що стосуються фондового ринку. Клієнти емітента це фізичні та юридичні особи. Основними клієнтами емітента є юридичні особи ПАТ "Запоріжсталь", ПрАТ "Запоріжвогнетрив", ПрАТ "ЗКФ", ПРАТ "ДРУЖБА.", ПРАТ ФФ "ВІЮЛА". Емітент намагається збільшити базу клієнтів за рахунок залучення нових клієнтів, але на діяльність емітента суттєво впливає конкуренція на фондовому ринку. Конкурентами є підприємства, які надають послуги на фондовому ринку в сегменті тих видів послуг, що надаються і емітентом. Основні ризики в діяльності емітента пов'язані з фінансовими кризами, політичною нестабільністю. Емітент не є виробником продукції, не здійснює експорт. Діяльність емітента не залежить від сезонних змін. Емітент не веде виробничої діяльності і тому не має постачальників сировини та матеріалів. Емітент здійснює свою діяльність тільки на території України.

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

За останні п'ять років суттєвими придбаннями емітентом основних засобів були наступні придбання: у вересні 2016 року підприємство придбало три векселя загальною вартістю 1200000,00 грн., які емітовані Публічним акціонерним товариством «Завод твердих сплавів» (код ЄДРПОУ 36514750, місцезнаходження: 36034, м. Полтава, вулиця Буровиків, будинок 4); в 2019 році у зв'язку з переходом на нове програмне забезпечення були придбані вінчестер вартістю 12500 грн. та сервер вартістю 43000 грн. Спосіб фінансування - власні кошти. Інших суттєвих придбань або відчужень активів за останні п'ять років не відбувалося. Значних інвестицій та придбань не планується.

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

До основних засобів емітента відноситься комп'ютерна техніка, оргтехніка, засоби зв'язку, меблі та інші необоротні активи, які використовується підприємством в процесі надання послуг. Місцезнаходження основних засобів є офіс підприємства, який розташований в орендованому приміщенні за адресою: 69008, м. Запоріжжя, Південне шосе, 72. Основні засоби емітента використовуються за призначенням. Обтяження та обмеження на використання майна емітента не накладались. Придбання основних засобів при необхідності заміни здійснюється за власні кошти. Ступень зносу основних засобів складає 81%. Екологічні питання не позначаються на використанні активів підприємства. За звітний період суттєвих змін у складі основних засобів Товариства не відбувалось, планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів немає.

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

Основними проблемами, які впливають на діяльність емітента є: нестабільна політична та економічна ситуація, інфляційні процеси в економіці, відсутність гарантій безпеки інвестування та захисту прав інвесторів, попит і пропозиції на фінансові інструменти, які залежать від соціальної структури суспільства, розміру доходів і потреб громадян, неплатоспроможності клієнтів, недосконале законодавство щодо регулювання фондового ринку. В результаті поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19 та введення карантину по всій Україні активність операцій на фондового ринку знизилася, що вплинуло на дохід емітента. У зв'язку з тим, що деякі наші клієнти провели процедуру squeeze-out Товариство у звітному році втратило дохід від обслуговування цінних паперів емітентів - клієнтів. В результаті падіння облікової ставки Національного банку України, що спричинило зниження процентної ставки по депозитах, у Товариства зменшились доходи по депозитах. Галузь в якій емітент здійснює свою діяльність характеризується високим рівнем конкуренції.

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

Фінансування діяльності емітента здійснюється за рахунок його виключної діяльності на фондовому ринку, а саме: депозитарної діяльності та діяльності з торгівлі цінними паперами. Діяльність емітента проводиться за рахунок власних обігових коштів. Робочий капітал є достатнім для поточних потреб. Рівень ліквідності є також достатнім для здійснення поточної діяльності. Політика емітента щодо фінансування своєї діяльності спрямована на постійне забезпечення фінансовими ресурсами поточної діяльності підприємства, контроль за раціональним використанням фінансових ресурсів, контроль за

достатністю робочого капіталу для поточних потреб, отримання прибутку від діяльності підприємства та своєчасні розрахунки з постачальниками послуг і оплати праці персоналу.

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

Договорів укладених, але не виконаних на кінець звітнього року немає.

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

Перспективні плани розвитку емітента націлені на удосконалення надання та розширення послуг емітента клієнтам на фондовому ринку, залучення нових клієнтів, впровадження передових технологій у галузі професійної діяльності на фондовому ринку, підвищення кваліфікації працівників підприємства та отримання прибутку від професійної діяльності емітента.

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

Емітент знаходиться на самофінансуванні та здійснює діяльність за рахунок надходження коштів від наданих послуг. Емітент самостійно не проводить досліджень та розробок.

### **Інша інформація**

Інформацію, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, викладена в поточній річній інформації, на власному веб-сайті емітента, в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів.

**IV. Інформація про органи управління**

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	Акціонери	<p>Загальна кількість акціонерів - 68 осіб, в т. ч. юридичних осіб - 6 акціонерів, які володіють 67,28 % статутного капіталу емітента; фізичних осіб - 62 акціонера, які володіють 32,72 % статутного капіталу емітента. Перелік осіб, які володіють часткою у розмірі 5 і більше відсотків акцій у статутному капіталі емітента:</p> <p>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" - 43514 акцій (18,648804%);</p> <p>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІВАТА ГРУП" - 23310 акцій (9,989971%); Товариство з обмеженою відповідальністю Компанія з управління активами "Дельта" (Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "Співдружність-4") - 23310 акцій (9,989971%); Компанія "Понлак Девелопментс Лімітед" - 23300 акцій (9,985686%); Компанія "ДОРФМАН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД" (DORFMAN INVESTMENTS LIMITED) - 23000 акцій (9,857115%); Компанія "МІД ЛЕНДСКЕЙП ЛІМІТЕД" (MID LANDSCAPE LIMITED) - 20556 акцій (8,809689%); Верещага Тарас Валерійович - 19005 акцій (8,144977%); Пругло Тетяна Михайлівна - 18667 акцій (8,000119%); Грильова Ганна Кузьмівна - 18667 акцій (8,000119%); Довга Наталя Петрівна - 18666 акцій (7,999691%).</p>
Наглядова рада	Голова та члени	<p>Голова Наглядової ради - Ніколенко Микола Миколайович; члени Наглядової ради: Ткачов Юрій Віталійович, Бугай Наталя Федорівна, Терещенко Алла Геннадіївна.</p>

Виконавчий орган  
(одноосібний)

Директор

Козаченко Олександр Григорович

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Наглядової ради	Ніколенко Микола Миколайович	1981	Вища (навчальний заклад Запорізький юридичний інститут МВС України, юрист)	21	Публічне акціонерне товариство «Запорізький металургійний комбінат «Запоріжсталь», 00191230, Провідний юристконсульт юридичного управління	02.05.2019, 3 (три) роки

Опис: Протягом звітного року змін у персональному складі посадової особи не відбулося. Ніколенко Микола Миколайович обраний на посаду члена Наглядової Ради з 02.05.2019 р. строком на три роки за рішенням річних Загальних зборів акціонерів, які відбулися 23.04.2019 р. На посаду Голови Наглядової ради Ніколенко Микола Миколайович обраний 02.05.2019 р. за рішенням Наглядової ради Товариства. Голова Наглядової ради є керівником органу Товариства, що представляє інтереси акціонерів Товариства та здійснює захист їх прав та законних інтересів, і в межах своєї компетенції контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства. Основними обов'язками Голови Наглядової ради є керування роботою Наглядової ради, скликання її засідань, затвердження порядків денних засідань Наглядової ради Товариства та виконання інших функцій, які визначені Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства та чинним законодавством України. До основних повноважень Наглядової ради належать: затвердження внутрішніх положень Товариства, які впливають або можуть вплинути на права та обов'язки акціонерів Товариства; підготовка та затвердження порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного; прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів Товариства (крім акцій); затвердження ринкової вартості майна у випадках, що прямо передбачені Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства та чинним законодавством; обрання (прийняття на роботу у Товариство) та припинення повноважень (відкликання, звільнення) особи на посаду Директора Товариства, в тому числі розірвання цивільно-правового чи трудового договору (контракту) з особою, яка була обрана на посаду Директора Товариства; затвердження умов цивільно-правового чи трудового договору (контракту), що укладатиметься з особою, обраною на посаду Директора Товариства; обрання незалежного аудитора Товариства для цілей проведення аудиту фінансової звітності та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, прийняття рішення про припинення та/або розірвання договору з аудитором Товариства; визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства; визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Статутом Товариства та вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради і закріплені в Статуті та внутрішніх документах Товариства. Акціями Товариства посадова особа не володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалася. Загальний стаж роботи посадової особи 20 років. Попередні посади, які посадова особа обіймала протягом останніх п'яти років: з 05.11.2012 р. по теперішній час працює провідним юрисконсультантом юридичного управління ПАТ «Запоріжсталь», код ЄДРПОУ 00191230 (основне місце роботи) за адресою: 69008, м. Запоріжжя, Південне шосе, 72; з 26.04.2018 року член Наглядової ради ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВСЬКЕ БУДІВЕЛЬНЕ УПРАВЛІННЯ ТЕПЛОВИХ МЕРЕЖ», код ЄДРПОУ 00120158, за адресою: 01013, м. Київ, вулиця Промислова, 6.4/7; з 16.12.2015 року член редакційної ради ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАПОРІЗЬКА НЕЗАЛЕЖНА ТЕЛЕРАДІОКОМПАНІЯ "ТВ-5", код ЄДРПОУ 13630346, за адресою: 69008, м. Запоріжжя, Південне шосе, 72. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.

1	2	3	4	5	6	7	8
2	Член Наглядової ради	Ткачов Юрій Віталійович	1961	Вища (навчальний заклад Київський державний університет ім. Т.Г. Шевченка, юрист)	43	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ", 33104302, Директор	02.05.2019, 3 (три) роки

Опис: Протягом звітнього року змін у персональному складі посадової особи не відбулося. Ткачов Юрій Віталійович обраний на посаду члена Наглядової Ради з 02.05.2019 р. строком на три роки за рішенням річних Загальних зборів акціонерів, які відбулися 23.04.2019 р. Член Наглядової ради представляє та захищає інтереси акціонерів і у складі Наглядової ради контролює та регулює діяльність виконавчого органу Товариства. Основним обов'язком є участь у засіданнях Наглядової ради, розгляд питань, що виносяться на затвердження зборам акціонерів та інші функції, що зазначені в Статуті та внутрішніх документах Товариства. До основних повноважень Наглядової ради належать: затвердження внутрішніх положень Товариства, які впливають або можуть вплинути на права та обов'язки акціонерів Товариства; підготовка та затвердження порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного; прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів (крім акцій); затвердження ринкової вартості майна у випадках, що прямо передбачені Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства та чинним законодавством; обрання (прийняття на роботу у Товариство) та припинення повноважень (відкликання, звільнення) особи на посаду Директора Товариства, в тому числі розірвання цивільно-правового чи трудового договору (контракту) з особою, яка була обрана на посаду Директора Товариства; затвердження умов цивільно-правового чи трудового договору (контракту), що укладатиметься з особою, обраною на посаду Директора Товариства; обрання незалежного аудитора Товариства для цілей проведення аудиту фінансової звітності та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, прийняття рішення про припинення та/або розірвання договору з аудитором Товариства; визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства; визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Статутом Товариства та вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради і закріплені в Статуті та внутрішніх документах Товариства. Акціями Товариства посадова особа не володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалася. Загальний стаж роботи посадової особи 42 роки. Попередні посади, які посадова особа обіймала протягом останніх п'яти років: з 09.10.2013 р. по теперішній час працює директором ТОВ "МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" (основне місце роботи) за адресою: 01025, м. Київ, вулиця Велика Житомирська, буд.24 Б, офіс. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.

1	2	3	4	5	6	7	8
3	Член Наглядової ради	Бугай Наталія Федорівна	1954	Вища (навчальний заклад Київський автомобільно-дорожній інститут, економіка і управління)	48	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МД ХОЛДИНГ", 34428120, Головний бухгалтер	02.05.2019, 3 (три) роки

Опис: Протягом звітнього року змін у персональному складі посадової особи не відбулося. Бугай Наталія Федорівна обрана на посаду члена Наглядової Ради з 02.05.2019 р. строком на три роки за рішенням річних Загальних зборів акціонерів, які відбулися 23.04.2019 р. Член Наглядової ради представляє та захищає інтереси акціонерів і у складі Наглядової ради контролює та регулює діяльність виконавчого органу Товариства. Основним обов'язком є участь у засіданнях Наглядової ради, розгляд питань, що виносяться на затвердження зборам акціонерів та інші функції, що зазначені в Статуті та внутрішніх документах Товариства. До основних повноважень Наглядової ради належать: затвердження внутрішніх положень Товариства, які впливають або можуть вплинути на права та обов'язки акціонерів Товариства; підготовка та затвердження порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного; прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів (крім акцій); затвердження ринкової вартості майна у випадках, що прямо передбачені Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства та чинним законодавством; обрання (прийняття на роботу у Товариство) та припинення повноважень (відкликання, звільнення) особи на посаду Директора Товариства, в тому числі розірвання цивільно-правового чи трудового договору (контракту) з особою, яка була обрана на посаду Директора Товариства; затвердження умов цивільно-правового чи трудового договору (контракту), що укладатиметься з особою, обраною на посаду Директора Товариства; обрання незалежного аудитора Товариства для цілей проведення аудиту фінансової звітності та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, прийняття рішення про припинення та/або розірвання договору з аудитором Товариства; визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства; визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Статутом Товариства та вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради і закріплені в Статуті та внутрішніх документах Товариства. Акціями Товариства посадова особа не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалася. Загальний стаж роботи посадової особи 47 років. Попередні посади, які посадова особа обіймала протягом останніх п'яти років: з 01.08.2006 р. по теперішній час працює головним бухгалтером ТОВ "МД ХОЛДИНГ" (основне місце роботи) за адресою: 04070, м. Київ, вулиця Григорія Сковороди, будинок 21/16; з 03.01.2006 р. по теперішній час працює головним бухгалтером (за сумісництвом) ТОВ "МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" за адресою: 01025, м. Київ, вулиця Велика Житомирська, буд.24 Б, офіс. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.

1	2	3	4	5	6	7	8
4	Член Наглядової ради	Терещенко Алла Геннадіївна	1977	Вища (навчальний заклад Запорізький державний університет, економіст-менеджер)	23	Публічне акціонерне товариство «Запорізький металургійний комбінат «Запоріжсталь», 00191230, Головний казначей	02.05.2019, 3 (три) роки

Опис: Протягом звітного року змін у персональному складі посадової особи не відбулося. Терещенко Алла Геннадіївна обрана на посаду члена Наглядової Ради з 02.05.2019 р. строком на три роки за рішенням річних Загальних зборів акціонерів, які відбулися 23.04.2019 р. Член Наглядової ради представляє та захищає інтереси акціонерів і у складі Наглядової ради контролює та регулює діяльність виконавчого органу Товариства. Основним обов'язком є участь у засіданнях Наглядової ради, розгляд питань, що виносяться на затвердження зборам акціонерів та інші функції, що зазначені в Статуті та внутрішніх документах Товариства. До основних повноважень Наглядової ради належать: затвердження внутрішніх положень Товариства, які впливають або можуть вплинути на права та обов'язки акціонерів Товариства; підготовка та затвердження порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного; прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів (крім акцій); затвердження ринкової вартості майна у випадках, що прямо передбачені Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства та чинним законодавством; обрання (прийняття на роботу у Товариство) та припинення повноважень (відкликання, звільнення) особи на посаду Директора Товариства, в тому числі розірвання цивільно-правового чи трудового договору (контракту) з особою, яка була обрана на посаду Директора Товариства; затвердження умов цивільно-правового чи трудового договору (контракту), що укладатиметься з особою, обраною на посаду Директора Товариства; обрання незалежного аудитора Товариства для цілей проведення аудиту фінансової звітності та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, прийняття рішення про припинення та/або розірвання договору з аудитором Товариства; визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства; визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Статутом Товариства та вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради і закріплені в Статуті та внутрішніх документах Товариства. Акціями Товариства посадова особа не володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалася. Загальний стаж роботи посадової особи 22 роки. Попередні посади, які посадова особа обіймала протягом останніх п'яти років: з 19.08.2013 р. по теперішній час працює головним казначеєм ПАТ «Запоріжсталь» (основним місцем роботи) за адресою: 69008, м. Запоріжжя, Південне шосе, 72; з 25.03.2017 р. директор (за сумісництвом) ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДІВАТА ГРУП», код за ЄДРПОУ 36097419, за адресою: 69006, м. Запоріжжя, вул. Добролюбова, будинок 25, приміщення 207. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.

1	2	3	4	5	6	7	8
5	Директор	Козаченко Олександр Григорович	1955	Вища (навчальний заклад Донецький політехнічний інститут)	46	Відкрите акціонерне товариство "Запорізький металургійний комбінат "Запоріжсталь", 00191230, Заступник начальника відділу ремонтів служб головного механіка	22.03.2007, Згідно контракту

Опис: Директор Товариства, як одноособовий виконавчий орган Товариства, здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства. До компетенції Директора Товариства належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства. Директор здійснює загальне керівництво підприємством та несе безпосередню відповідальність за належну роботу Товариства. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства, умовами контракту та посадовою інструкцією. Основними обов'язками Директора Товариства є виконувати рішення та доручення Загальних зборів акціонерів Товариства, Наглядової ради Товариства, прийняті в межах повноважень та компетенції, які встановлені Статутом Товариства; дотримуватися вимог Статуту Товариства та внутрішніх документів Товариства; діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права та виконувати обов'язки у відношенні до Товариства розумно та добросовісно. До основних повноважень Директора Товариства належать: здійснювати керівництво та вирішувати всі питання поточної діяльності Товариства, крім тих, що чинним законодавством, Статутом Товариства та рішеннями Загальних зборів віднесені до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства, в тому числі і виключної компетенції цих органів Товариства; розробляти та надавати на розгляд й затвердження Наглядовій раді Товариства ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), річні та перспективні інвестиційні плани, інші плани Товариства, готує та надає звіти про їх виконання; забезпечувати виконання затверджених Наглядовою радою Товариства ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства; реалізовувати фінансову, інвестиційну, інноваційну, технічну та цінову політику Товариства; виконувати рішення Загальних зборів акціонерів Товариства та рішення Наглядової ради Товариства, звітувати про їх виконання; розробляти та затверджувати будь-які внутрішні нормативні документи Товариства, за винятком внутрішніх нормативних документів, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства; приймати рішення про прийняття на роботу в Товариство та звільнення з роботи працівників Товариства, а також вирішувати інші питання трудових відносин із працівниками Товариства; приймати рішення щодо організації та ведення діловодства в Товаристві та вирішувати інші питання діяльності Товариства, які не віднесені до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства, або щодо вирішення яких не потрібно отримання відповідного рішення Наглядової ради Товариства та/або Загальних зборів акціонерів Товариства. Протягом звітного року змін у персональному складі посадової особи не було. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалася. Посадова особа за звітний період отримувала заробітну плату згідно штатного розкладу та діючої системи оплати праці на підприємстві. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи посадової особи 45 років. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Термін, на який обрано Директора Товариства відповідає умовам контракту, а саме: контракт вважається пролонгованим на наступний термін, якщо за 2 місяця до закінчення терміну дії контракту жодна із сторін (Товариство в особі Голови Наглядової ради та Директор Товариства) не повідомила іншу про його розірвання.

1	2	3	4	5	6	7	8
6	Головний бухгалтер	Савенко Алла Леонідівна	1961	Вища (навчальний заклад Запорізький машинобудівельний інститут)	37	ЧПФ "Чіп", д/н, ЧПФ "Чіп", головний бухгалтер	04.04.2002, Бестроково

Опис: Головний бухгалтер забезпечує організацію бухгалтерського обліку господарсько-фінансової діяльності Товариства; здійснює контроль за використанням матеріальних, фінансових ресурсів, за зберіганням майна Товариства; веде статистичну звітність та подає її у встановленому порядку та обсязі органам державної статистики; звітує про фінансово-господарську діяльність емітента та виконує інші обов'язки та повноваження, які визначені посадовою інструкцією. Протягом звітнього року змін у персональному складі посадової особи не було. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі не виплачувалася. Посадова особа за звітний період отримувала заробітну плату згідно штатного розкладу та діючої системи оплати праці на підприємстві. Загальний стаж роботи посадової особи 36 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Наглядової ради	Ніколенко Микола Миколайович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Ткачов Юрій Віталійович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Бугай Наталія Федорівна	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Терещенко Алла Геннадіївна	0	0	0	0
Директор	Козаченко Олександр Григорович	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Савенко Алла Леонідівна	0	0	0	0

## VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (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)
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"	33104302	вул. Велика Житомирська, буд.24-Б, оф.1, м. Київ, 01025	18,648804
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІВАТА ГРУП"	36097419	вул. Добролюбова, буд.25, оф.207, м.Запоріжжя, Запорізька область, 69006	9,989971
ТОВ КУА "Дельта" (ПЗНВІФ "Співдружність-4")	22592656-2331548	вул. Благоева, буд.31, оф.22-23, м. Дніпро, Дніпропетровська область, 49000	9,989971
Компанія "Понлак Девелопментс Лімітед" (Ponlak Developments Limited)	HE 216835	Іоанні Стиліану, буд.6, оф.202, 2-й поверх, Нікосія, 2003, д/н, КІПР	9,985686
Компанія "ДОРФМАН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД" (DORFMAN INVESTMENTS LIMITED)	HE 306544	Строволос, 2028, Досітеу, 42, Нікосія, д/н, КІПР	9,857115

Компанія "МІД ЛЕНДСКЕЙП ЛІМІТЕД" (MID LANDSCAPE LIMITED)	HE 172724	Досітеоу, 42, Строволос, 2028, Нікосія, д/н, КІПР	8,809689
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Верещага Тарас Валерійович			8,144977
Грильова Ганна Кузьмівна			8,00012
Пругло Тетяна Михайлівна			8,00012
Довга Наталя Петрівна			7,999691
Інші фізичні особи (58 акціонерів)			0,573856
		Усього:	100

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

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

Предметом діяльності фінансової установи ПРАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ" (далі Товариство) є професійна діяльність на фондовому ринку цінних паперів. Основними видами діяльності Товариства є депозитарна діяльність депозитарної установи та діяльність з торгівлі цінними паперами (брокерська діяльність). Діяльність на фондовому ринку цінних паперів Товариство проводить на підставі ліцензій, виданих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Метою діяльності Товариства є отримання прибутку за рахунок виконання робіт та послуг від професійної діяльності на фондовому ринку цінних паперів і на цій основі задоволення соціально-економічних інтересів акціонерів та трудового колективу Товариства. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента залежить від чинного законодавства України, стабілізації економічного становища у країні, розвитку фондового ринку України та інших факторів.

### **2. Інформація про розвиток емітента**

Політика Товариства стосовно подальшого розвитку спрямована на удосконалення надання та розширення послуг емітента на фондовому ринку. Залучення нових клієнтів, емітентів. Підвищення кваліфікації працівників підприємства. Впровадження передових технологій у галузі професійної діяльності на фондовому ринку. Отримання прибутку від професійної діяльності емітента. Метою діяльності Товариства є діяльність, що спрямована на отримання прибутку у відповідності до чинного законодавства та Статуту Товариства.

### **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**

Емітент не укладав правочини щодо деривативів та не вчиняв правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

З питань управління ризиками Товариство керується «Положенням про систему управління ризиками», затвердженим загальними зборами акціонерів Товариства від 02.07.2013 р., та чинним законодавством. Процес управління ризиками в Товаристві інтегрований в щоденну діяльність, має безперервний та комплексний характер. Загальну стратегію управління ризиками в Товаристві визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управління ризиками здійснює виконавчий орган в особі Директора. Товариство, в особі Наглядової ради та Директора, здійснює ідентифікацію ризиків, аналіз їх оцінки, контроль за ризиками, аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами. Кредитний ризик Товариства відсутній.

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

Управління ризиками професійної діяльності Товариства являє собою постійний процес передбачення і нейтралізації їх негативних фінансових наслідків, пов'язаний з їх ідентифікацією, оцінкою, профілактикою і мінімізацією негативних наслідків. Товариство у своїй діяльності намагається уникати ризику, встановлює допустимі ліміти рівня ризику. Товариство не має кредитів в банках.

### **4. Звіт про корпоративне управління:**

#### **1) Посилання на:**

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

Емітент керується документом "Принципи (кодекс) корпоративного управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ", який було прийнято (затверджено) загальними зборами акціонерного товариства 27.04.2018 року та текст якого перебуває в публічному доступі на власному веб - сайті Товариства за адресою <http://zsteelag.pat.ua/documents/polozhennya>.

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

Емітент застосовує власний кодекс корпоративного управління.

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

Практика корпоративного управління в Товаристві застосовується виключно в рамках, визначених чинним законодавством України.

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. Емітент дотримується положень власного кодексу корпоративного управління.

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

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 (вказати): У звітному році загальні збори не проводилися.		

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (вказати): У звітному році загальні збори акціонерів не проводилися.		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

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

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

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 (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства: Ні		
Інше (зазначити): Позачергові загальні збори акціонерів у звітному році не скликалися.		

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

Товариство у 2020 р. оголосило збори акціонерів на 28.04.2020 р., але у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби та загальнодержавним карантинном Наглядова рада Товариства прийняла рішення про скасування у 2020 році збори акціонерів Товариства.
---

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

Позачергові загальні збори у звітному році не скликалися.
---

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

Протягом звітнього року у персональному складі Наглядової ради не відбулося. Наглядова рада складається з чотирьох фізичних осіб, які не є акціонерами емітента, а саме: Ніколенко Микола Миколайович - голова Наглядової ради, члени Наглядової ради - Ткачов Юрій Віталійович, Бугай Наталія Федорівна, Терещенко Алла Геннадіївна. Члени Наглядової ради виконують повноваження безоплатно. У звітному році було проведено п'ять засідань Наглядової ради. На засіданнях Наглядової ради розглядалися наступні питання: дата, час та місце проведення річних загальних зборів (далі збори), затвердження проекту порядку денного зборів, про затвердження проектів рішення щодо питань порядку денного, призначення реєстраційної комісії для реєстрації акціонерів на зборах, про формування тимчасової лічильної комісії, обрання голови та секретаря зборів, затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування на зборах, затвердження річної інформації емітента та інші питання. Директор Козаченко Олександр Григорович є одноосібним виконавчим органом Товариства. Протягом року змін у виконавчому органі Товариство не було. Фактів порушення членами Наглядової ради та Директором Товариства внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди Товариству або його клієнтам відсутні. Протягом звітнього року органи державної влади не застосовували заходи впливу ні до Товариства, ні до членів Наглядової ради, ні до Директора.

**Склад наглядової ради (за наявності)**

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так	Ні	
Ніколенко Микола Миколайович	X		Функціональні обов'язки члена Наглядової ради визначені чинним законодавством, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства, договором з членом Наглядової ради. У звітному році Ніколенко М.М. взяв участь у п'яти засіданнях Наглядової ради на яких вирішувалися

		питання пов'язані з підготовкою та проведенням загальних зборів акціонерів, скасування загальних зборів акціонерів, затвердження річної інформації емітента. Виконання зобов'язань голови Наглядової ради здійснювалося у звітному році безоплатно.
Ткачов Юрій Віталійович	X	Функціональні обов'язки члена Наглядової ради визначені чинним законодавством, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства, договором з членом Наглядової ради. У звітному році Ткачов Ю.В. взяв участь у п'яти засіданнях Наглядової ради на яких вирішувалися питання пов'язані з підготовкою та проведенням загальних зборів акціонерів, , скасування загальних зборів акціонерів, затвердження річної інформації емітента. Виконання зобов'язань членом Наглядової ради здійснювалося у звітному році безоплатно.
Бугай Наталія Федорівна	X	Функціональні обов'язки члена Наглядової ради визначені чинним законодавством, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства, договором з членом Наглядової ради. У звітному році Бугай Н.Ф. взяла участь у п'яти засіданнях Наглядової ради на яких вирішувалися питання пов'язані з підготовкою та проведенням загальних зборів акціонерів, скасування загальних зборів акціонерів, затвердження річної інформації емітента. Виконання зобов'язань членом Наглядової ради здійснювалося у звітному році безоплатно.
Терещенко Алла Геннадіївна	X	Функціональні обов'язки члена Наглядової ради визначені чинним законодавством, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства, договором з членом Наглядової ради. У звітному році Терещенко А.Г. взяла участь у п'яти засіданнях Наглядової ради на яких вирішувалися питання пов'язані з підготовкою та проведенням загальних зборів акціонерів, скасування загальних зборів акціонерів, затвердження річної інформації емітента. Виконання зобов'язань членом Наглядової ради здійснювалося у звітному році безоплатно.

#### Чи проведені засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: У звітному році було проведено п'яти засідань Наглядової ради на яких були прийняті рішення про скликання річних загальних зборів акціонерів (далі збори); про затвердження порядку денного зборів; про затвердження проектів рішень щодо питань порядку денного зборів; про затвердження повідомлення акціонерам про проведення зборів; призначення реєстраційної комісії для реєстрації акціонерів на зборах; про формування тимчасової лічильної комісії; про обрання голови та секретаря зборів; про скасування загальних зборів акціонерів; про затвердження річної інформації емітента та інші питання.
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
3 питань аудиту		X
Персональний склад:		
3 питань призначень		X
Персональний склад:		
3 винагород		X
Персональний склад:		
Інше (зазначити): Комітети у складі Наглядової ради не створювалися.		

Персональний склад: д/н

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

д/н

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

д/н

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

Оцінка роботи наглядової ради: д/н

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X

Інше (зазначити): Члени Наглядової ради обираються лише з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі. Член Наглядової ради не може одночасно бути Директором Товариства.

**Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

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

Інше (зазначити): Члени Наглядової ради були переобрані у 2019 році на повторний строк.

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

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

Інше (зазначити): д/н

**Склад виконавчого органу**

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
---------------------------------------	--

Директор Козаченко Олександр Григорович

Директор Товариства, як одноособовий виконавчий орган Товариства, здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства. До компетенції Директора Товариства належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства. Директор здійснює загальне керівництво підприємством та несе безпосередню відповідальність за належну роботу Товариства. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства, умовами контракту та посадовою інструкцією. Основними обов'язками Директора Товариства є виконувати рішення та доручення загальних зборів акціонерів Товариства, Наглядової ради Товариства, прийняті в межах повноважень та компетенції, які встановлені Статутом Товариства; дотримуватися вимог

Статуту Товариства та внутрішніх документів Товариства; діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права та виконувати обов'язки у відношенні до Товариства розумно та сумлінно.

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
д/н
Оцінка роботи виконавчого органу
д/н

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

д/н
-----

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

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

так

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

ні

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
--	-----	----

Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити): Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю). Принципи (кодекс) корпоративного управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ".		

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

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

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

так

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

	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 (зазначити): д/н		

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

	Так	Ні
З власні 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 (зазначити): Ревізійна комісія в Товаристві відсутня.		

**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	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ " МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"	33104302	18,648804
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІВАТА ГРУП"	36097419	9,989971
3	Товариство з обмеженою відповідальністю Компанія з управління активами "Дельта" (Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "Співдружність-4")	22592656	9,989971
4	Компанія "Понлак Девелопментс Лімітед" (Ponlak Developments Limited)	HE 216835	9,985686
5	Компанія "ДОРФМАН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД" (DORFMAN INVESTMENTS LIMITED)	HE 306544	9,857115
6	Компанія "МІД ЛЕНДСКЕЙП ЛІМІТЕД" (MID LANDSCAPE LIMITED)	HE 172724	8,809689
7	Верещага Тарас Валерійович	д/н	8,144977
8	Пругло Тетяна Михайлівна	д/н	8,00012

9	Грильова Ганна Кузьмівна	д/н	8,00012
10	Довга Наталя Петрівна	д/н	7,999691

#### 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
233334	1199	Закон України "Про депозитарну систему України" (пункт 10 розділу VI "Прикінцеві та перехідні положення"). Обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.	12.10.2014

Опис: д/н

#### 8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Посадові особи емітента призначаються та звільнюються згідно з внутрішніми документами Товариства: Статуту Товариства, «Положення про Наглядову раду ПРАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ», «Положення про Виконавчий орган ПРАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ». Члени Наглядової ради обираються загальними зборами акціонерів Товариства строком на три роки. Члени Наглядової ради обираються лише з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів. Обрання членів Наглядової ради здійснюється шляхом кумулятивного голосування. Голосування проводиться щодо всіх кандидатів одночасно. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами акціонерів. Члени Наглядової ради звільнюються з посади рішенням загальних зборів акціонерів Товариства. У випадку закінчення строку, на який була обрана Наглядова рада, та не прийняття загальними зборами акціонерів рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради, повноваження членів Наглядової ради припиняються, крім повноважень з підготовки, скликання і проведення загальних зборів акціонерів Товариства. Одноосібний виконавчий орган - Директора обирається на засіданні Наглядової ради Товариства, на якому також затверджуються умови контракту, який укладатиметься з Директором Товариства. Повноваження Директора Товариства припиняються за рішенням Наглядової ради. Головний бухгалтер призначається та звільняється згідно з наказом Директора Товариства. Винагороди або компенсації при звільненні посадовим особам емітента не передбачені.

#### 9) Повноваження посадових осіб емітента

Повноваження посадових осіб емітента передбачені чинним законодавством України, Статутом Товариства, внутрішніми документами Товариства, а саме: «Положення про Наглядову раду ПРАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ», «Положення про Виконавчий орган ПРАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ»; посадовими інструкціями. Інформація про повноваження посадових осіб емітента надана в розділі "Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента" цього звіту.

#### 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

Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління розкрито в розділі XV "Відомості про аудиторський звіт".

#### 11) Інформація, передбачена Законом України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг»

На вимогу закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг" стосовно звіту про корпоративне управління емітент надає наступну інформацію, яка доповнює вищенаведену інформацію.

Власниками істотної участі, що володіють 10 та більше відсотками акцій Товариства є юридична особа ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ " МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ", код

ЄДРПОУ 33104302, місцезнаходження: 01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд.24-Б, оф.1. Частка у статутному капіталі Товариства складає 18,6488%. У звітному році змін у складі власників істотної участі не відбулося. Акціонери Товариства, що здійснюють контроль за фінансовою установою ПРАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ" відсутні. Контроль за Товариством здійснюють члени Наглядової ради. Акціями Товариства члени Наглядової ради не володіють. За рішенням Наглядової ради (протокол № 6 від 15.08.2014 р.) у складі Товариства був утворений структурний підрозділ служби внутрішнього аудиту (контролю) та затверджено "Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю)" Товариства. В структурний підрозділ служби внутрішнього аудиту (контролю) призначені за сумісництвом працівники Товариства. Служба внутрішнього аудиту це постійно діючий структурний підрозділ Товариства, який здійснює функції поточного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства та підзвітна Наглядовій раді. Протягом звітнього року не відбувалося відчуження активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті Товариства розмір. Протягом звітнього року купівля-продаж активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті Товариства розмір, не відбувалася. Протягом звітнього року не проводилися операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах будь-яких об'єднань. Проведення аудиторської перевірки Товариства та складання за її результатами аудиторського висновку здійснено відповідно до чинного законодавства України, з дотриманням вимог відповідних державних органів, а саме: Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку; Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг та інших державних органів. Перевірку фінансової звітності Товариства за 2015, 2017, 2018 та 2019 роки проводила аудиторська компанія ТОВ "Аудиторська компанія "Аваль" (код ЄДРПОУ 32440628). Перевірку фінансової звітності Товариства за 2016 рік проводив аудитор Приватне підприємство «Аудиторська фірма "Синтез-Аудит-Фінанс" (код ЄДРПОУ 23877071). Зміна аудитора була пов'язана з тим, що на дату проведення перевірки фінансової звітності Товариства за 2016 рік аудиторська фірма ТОВ "Аудиторська компанія "Аваль" не була внесена до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів. Після того, як Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку внесла ТОВ "Аудиторська компанія "Аваль" до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, Товариство відновило співпрацю з ТОВ "Аудиторська компанія "Аваль". Перевірку фінансової звітності Товариства за 2020 року проводив аудитор Приватне підприємство «Аудиторська фірма "Синтез-Аудит-Фінанс" (код ЄДРПОУ 23877071). Зміна аудитора була пов'язана з тим, що аудиторська компанія ТОВ "Аудиторська компанія "Аваль", яка проводила перевірку фінансової звітності в 2019 року, припинила свою діяльність. Загальний стаж аудиторської діяльності Приватне підприємство «Аудиторська фірма "Синтез-Аудит-Фінанс" складає 25 років. Протягом звітнього року інших аудиторських послуг Товариству не надавалось. Випадків виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора не відбувалось. Стягнення, застосовані до аудиторської фірми "Синтез-Аудит-Фінанс" Аудиторською палатою України протягом звітнього року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, не виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг. Скарги стосовно надання фінансових послуг Товариством, подаються в письмовій формі. Розглядає такі скарги директор Товариства. Скарг щодо порушення Товариством прав споживачів фінансових послуг у звітному році не було. Позовів до суду стосовно надання фінансових послуг Товариством у звітному році не було.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"	33104302	вул. Велика Житомирська, буд.24-Б, оф.1, м.Київ, Київська область, 01025	43514	18,648804	43514	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІВАТА ГРУП"	36097419	вул.Добролюбова, буд.25, оф.207, м.Запоріжжя, Запорізька область, 69006	23310	9,989971	23310	0
Товариство з обмеженою відповідальністю Компанія з управління активами "Дельта" (Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "Співдружність-4")	22592656-2331548	вул. Благоева, буд.31, оф.22-23, м. Дніпро, Дніпропетровська область, 49000	23310	9,989971	23310	0

Компанія "Понлак Девелопментс Лімітед" (Ponlak Developments Limited)	HE 216835	Іоанні Стиліаноу, буд.6, оф.202, 2-й поверх, Нікосія, 2003, д/н, КІПР	23300	9,985686	23300	0
Компанія "ДОРФМАН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД" (DORFMAN INVESTMENTS LIMITED)	HE 306544	Строволос, 2028, Досітеу, 42, Нікосія, д/н, КІПР	23000	9,857115	23000	0
Компанія "МІД ЛЕНДСКЕЙП ЛІМІТЕД" (MID LANDSCAPE LIMITED)	HE 172724	Строволос, 2028, Досітеу, буд.42, Нікосія, д/н, КІПР	20556	8,809689	20556	0

Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
Верещага Тарас Валерійович	19005	8,144977	19005	0
Грильова Ганна Кузьмівна	18667	8,00012	18667	0
Пругло Тетяна Михайлівна	18667	8,00012	18667	0
Довга Наталя Петрівна	18666	7,999691	18666	0
Усього:	231995	99,426144	231995	0

## Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	Акція проста дездокументарна іменна	233334	7000020,00	Акції надають їх власникам однакові права. Акціонери мають наступні права: брати участь в управлінні Товариством; брати участь у загальних зборах акціонерів; брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частину (дивіденди); отримувати від Товариства інформацію у порядку, встановленому Статутом Товариства; користуватись переважним правом на придбання акцій при додатковій емісії; користуватись переважним правом на придбання акцій, що пропонуються іншим акціонером до продажу третім особам, за виключенням випадків, встановлених Статутом Товариства; здійснювати продаж чи іншим чином відчужувати належні їм акції, на користь інших акціонерів, самого Товариства та третіх осіб, які не є акціонерами, у порядку, встановленому чинним законодавством України та Статутом Товариства; у разі ліквідації Товариства, після завершення розрахунків з кредиторами Товариства, отримати частину майна Товариства або вартість вказаної частини майна пропорційно частці належних акціонеру акцій у загальній кількості акцій та інші права, передбачені чинним законодавством, Статутом Товариства та внутрішніми документами Товариства. Акціонери Товариства зобов'язані: виконувати рішення загальних зборів акціонерів, інших органів Товариства, якщо ці рішення не суперечать нормам чинного законодавства України; у строки, встановлені чинним законодавством України, приймати участь у річних загальних зборах і голосувати з питань, передбачених чинним законодавством України як обов'язкових для розгляду на річних загальних зборах; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; оплачувати акції у розмірі, порядку і відповідно до умов, що передбачені Статутом Товариства, відповідними договорами та/або рішеннями про розміщення акцій; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, зберігати конфіденційність відомої їм інформації про діяльність Товариства, про цінні папери Товариства та угоди за ними, а також будь-якої іншої інформації, яка не є загальнодоступною та розкриття якої може мати вагомий	Цінні папери емітента не перебувають у біржовому реєстрі фондової біржи.

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

вплив на діяльність Товариства, запобігати її використанню недобросовісними конкурентами Товариства; не здійснювати дії, які завдають збитків інтересам Товариства, його посадовим особам або акціонерам, а також дії, які перешкоджають діяльності Товариства, його посадових осіб або акціонерів; своєчасно повідомляти особу, що здійснює облік прав власності на акції, про зміну свого місцезнаходження (місця проживання) та інших даних, необхідних для ведення обліку прав власності та дотримуватись інших вимог Статуту Товариства та внутрішніх документів Товариства стосовно зобов'язань акціонерів.

Примітки: д/н

## XI. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
07.02.2012	22/1/12	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000067763	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	30,00	233334	7000020,00	100

Опис: Торгівля цінними паперами емітента здійснюється тільки на внутрішньому неорганізованому ринку цінних паперів. Цінні папери емітента не перебувають у біржовому реєстрі фондової біржі, тому фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі відсутні. Протягом звітнього року емітент викуп власних акцій не здійснював. Емітент не має на балансі раніше викуплених акцій. У звітньому році рішення щодо до додаткової емісії цінних паперів не приймалось.

**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
1	2	3	4	5	6	7	8
07.02.2012	22/1/12	UA4000067763	233334	7000020	232135	0	0

Опис: Голосуючі акції, права голосу за якими обмежено, а також голосуючі акції, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі відсутні.

**ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента****1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)**

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	668	748	0	0	668	748
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	325	325	0	0	325	325
транспортні засоби	260	340	0	0	260	340
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	83	83	0	0	83	83
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	668	748	0	0	668	748

Опис: Вартість основних засобів розраховувалась згідно МСФЗ. Строки користування основними засобами прийняті як в Податковому Кодексі - 5 років. Первісна вартість основних засобів на початок звітнього року складала 668 тис. грн., а станом на 31.12.2020 рік склала 748 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів становить 81%. Переоцінка основних засобів не проводилась, Наглядова рада Товариства не приймала такого рішення. Сума нарахованого зносу складає 603 тис. грн. Ступінь використання основних засобів висока. Всі основні засоби використовуються за основним видом діяльності підприємства в повній мірі. Обмеження на використання майна емітента немає.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	9165	11638
Статутний капітал (тис. грн)	7000	7000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	7000	7000

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства".  
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 2165 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 2165 тис.грн.  
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 4638 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 4638 тис.грн.

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

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

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	5	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	361	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	366	X	X
Опис: Поточні зобов'язання складаються з наступних компонентів: з поточної кредиторської заборгованості - 79 тис. грн.; розрахунками з бюджетом - 5 тис. грн.; розрахунків з оплати праці - 49 тис. грн., та інших поточних зобов'язань - 1 тис. грн.				

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СИНТЕЗ-АУДИТ-ФІНАНС"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23877071
Місцезнаходження	вулиця Немировича-Данченка, будинок 60, квартира 4, м. Запоріжжя, Запорізька область, 69091, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1372
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(061)212-00-97
Факс	(061)212-00-97
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Аудиторська перевірка фінансової звітності у відповідності до вимог міжнародних стандартів контролю якості. Аудиторські послуги надані Емітенту згідно договору №76/2021 від 21.04.2021 року про проведення аудиту фінансової звітності.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул, Тропініна, будинок 7Г, м. Київ, 04107, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво №1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.05.2008
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Факс	(044) 363-04-00
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Облік емісійних цінних паперів емітента.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	24511691
Місцезнаходження	Південне шосе, 72, м. Запоріжжя, Запорізька область, 69008, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	263410
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(061)231-26-40
Факс	(061)231-26-40
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: ПрАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ" самостійно веде реєстр власників іменних цінних паперів.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	вул. Антоновича, 51, офіс 1206, м.Київ, 03150, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 4983815
Факс	(044) 2875673
Вид діяльності	Діяльність з надання інформаційних послуг на фондовому ринку
<p>Опис: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" надає послуги з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (свідоцтво про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку № DR/00001/APA видане 18.02.2019 р. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (далі НКЦПФР)) та подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР (свідоцтво про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку № DR/00002/ARM видане 18.02.2019 р. НКЦПФР).</p>	

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
			2021.01.01
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ"		за ЄДРПОУ	24511691
Територія ЗАВОДСЬКИЙ		за КОАТУУ	2310136600
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.	за КВЕД	64.99
Середня кількість працівників	7		
Адреса, телефон	Південне шосе, 72, м.Запоріжжя, Заводський, Запорізька область, 69008, УКРАЇНА, (061)2132640		

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

### Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2020 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	7	6
первісна вартість	1001	37	37
накопичена амортизація	1002	30	31
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	101	145
первісна вартість	1011	695	748
знос	1012	594	603
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	800	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>908</b>	<b>151</b>

1	2	3	4
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	9	27
<i>Виробничі запаси</i>	1101	0	0
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестраховання</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	357	101
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	39	0
з бюджетом	1135	33	21
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1695	137
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	8975	9094
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>11108</b>	<b>9380</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>12016</b>	<b>9531</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7000	7000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4638	2165
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>11638</b>	<b>9165</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	46	79
розрахунками з бюджетом	1620	60	5
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	40	49
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	232
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	232	1
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>378</b>	<b>366</b>

1	2	3	4
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	0	0
<b><i>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</i></b>	<b>1800</b>	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>12016</b>	<b>9531</b>

Примітки: д/н

Керівник

Козаченко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

Савенко Алла Леонідівна

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

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ** Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1489	1804
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	2011	0	0
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	2012	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 0 )	( 1356 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>	2090	1489	448
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	2095	( 0 )	( 0 )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	1545
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	0	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	0	0
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 2344 )	( 1079 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 0 )	( 400 )
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	( 0 )	( 0 )
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	( 0 )	( 0 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>	2190	0	514
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	2195	( 855 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	895	0
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>	2290	40	514
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	2295	( 0 )	( 0 )

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(7)	(93)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	<b>2350</b>	<b>33</b>	<b>421</b>
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	<b>2355</b>	<b>( 0 )</b>	<b>( 0 )</b>

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>33</b>	<b>421</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	187	145
Витрати на оплату праці	2505	1437	1495
Відрахування на соціальні заходи	2510	317	314
Амортизація	2515	35	35
Інші операційні витрати	2520	368	846
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>2344</b>	<b>2835</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	233334	233334
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	233334	233334
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,14	1,8
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,14	1,8
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Козаченко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

Савенко Алла Леонідівна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2020 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1672	1722
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	5	13
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	912	35099
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 651 )	( 786 )
Праці	3105	( 1138 )	( 1239 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 309 )	( 307 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 340 )	( 284 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 62 )	( 26 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 32 )	( 33885 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>119</b>	<b>333</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 0 )	( 0 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>119</b>	<b>333</b>
Залишок коштів на початок року	3405	8975	8642
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	9094	8975

Примітки: д/н

Керівник

Козаченко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

Савенко Алла Леонідівна

КОДИ
2021.01.01
24511691

## Звіт про власний капітал

за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>7000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4638</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11638</b>
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	(2506)	0	0	(2506)
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>7000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2132</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9132</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>7000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9165</b>

Примітки: д/н

Керівник

Козаченко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

Савенко Алла Леонідівна

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

**1. Загальна інформація**

Приватне Акціонерне Товариство «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» (далі - Товариство) створене на підставі Установчого договору про створення та діяльність Відкритого акціонерного товариства «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» і перереєстроване у Приватне Акціонерне Товариство «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» (протокол №1 Загальних зборів акціонерів від 23 березня 2010 року). Місцезнаходження Товариства: м.Запоріжжя, Південне шосе,72. ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» створено з метою здійснення професійної діяльності на фондовому ринку з торгівлі цінними паперами та отримання прибутку від здійснення цієї діяльності. Наявні та діючі ліцензії ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» на дату складання звітності: •Ліцензія НКЦПФР на провадження професійної діяльності на фондовому ринку: діяльність з торгівлі цінними паперами – АЕ 294835 Брокерська діяльність з 29.12.2014р., строк дії ліцензії необмежений, відповідно до рішення НКЦПФР від 16.12.2014р.№ 1734. •Ліцензія НКЦПФР на проведення професійної діяльності на фондовому ринку: депозитарна діяльність – АЕ 263410 Депозитарна діяльність депозитарної установи з 12.10.2013р., строк дії ліцензії необмежений, відповідно до рішення НКЦПФР від 01.10.2013р.№ 2120. Основним видом діяльності ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» є: 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і. у; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах. Кількість працівників станом на 31.12.2019р. та 31.12.2020р. склала 7 та 7 осіб відповідно. Працівники Товариства не володіють акціями ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ». Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Товариство не має.

**2. Основа складання фінансової звітності.**

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Глумачення (КТМФЗ, ПКТ), у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності (Рада з МСФЗ) в редакції чинній на 01 січня 2020 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України. Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. Підготовлена Товариством фінансова звітність без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2020 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації. При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ. Ця фінансова звітність складена на основі принципу історичної вартості, за винятком зазначеного в основних положеннях облікової політики нижче (наприклад, оцінка окремих фінансових інструментів, що оцінюються відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», та інших). Для складання фінансової звітності керівництво виконує оцінку відображених у фінансовій звітності активів, пасивів, доходів та витрат виходячи з концепції безперервного функціонування. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності. З грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво сильно вплинуло на економічне становище України. Значна кількість компаній в країні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки фінансової звітності час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній. Фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві валютні ризики. Товариство визначило, що хід подій, пов'язаних з COVID-19 не вплинув на фінансовий стан товариства на 31.12.2020 та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» в майбутніх періодах. Фінансова звітність Товариства складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р., Звіту про фінансові результати за 2020 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік, Звіту про власний капітал за 2020 рік, приміток та порівняльної інформації. Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

Дата складання звітності: станом на 31.12.2020 року. Звітний період: звітний 2020 рік, який починається 01.01.2020р. та закінчується 31.12.2020р. Валюта звітності: національна валюта України – гривня. Одиниця виміру валюти звітності: тисячі гривень (тис. грн.). Фінансова звітність затверджена до випуску (з метою оприлюднення) директором Товариства 29 квітня 2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Облікова політика.

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій застосовується норми системи міжнародних стандартів фінансової звітності МСБО–МСФЗ (IAS–IFRS) починаючи з 2013 року, на підставі того, що вони не суперечать Закону України від 16 липня 1999 року № 996–XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Основи оцінки, застосованої при складанні фінансової звітності.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Інформація про зміни в облікових політиках та оцінках.

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших події або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. З 1 січня 2018 року Товариство застосовує МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Товариство отримує основний дохід від депозитарної діяльності на Фондовому ринку. Застосування МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу. З 1 січня 2018 року МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» має нову редакцію, яка серед іншого передбачає зміну підходів до зменшення корисності фінансових інструментів. Враховуючи класифікацію фінансових активів, що використовується Товариством, розрахунок очікуваних кредитних збитків застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю. Інформація про облікові політики щодо очікуваних кредитних збитків викладена в істотних положеннях, а інформація про суми, обумовлені очікуваними кредитними збитками наведена у розділі 6.3 цих приміток.

МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності.

МСФЗ та правки до них: МСФЗ 9 Фінансові інструменти, МСБО 39 Фінансові інструменти:

Визнання та оцінка , МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації , МСФЗ 4 Страхові контракти та МСФЗ 16 Оренда.

Основні вимоги: У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою. Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки. з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною). На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються: зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки; - облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок. Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування.

Ефективна дата: 1 січня 2021 року.

Дострокове застосування: Дозволено.

Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.: не застосовується.

Вплив поправок: Правки не мали впливу.

МСФЗ та правки до них: МСБО 16 «Основні засоби».

Основні вимоги: Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку.

Ефективна дата: 01 січня 2022 року.

Дострокове застосування: Дозволено.

Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.: не застосовується.

Вплив поправок: Правки не мали впливу.

МСФЗ та правки до них: МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи».

Основні вимоги: Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору).

Ефективна дата: 01 січня 2022 року.

Дострокове застосування: Дозволено.

Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.: не застосовується.

Вплив поправок: Правки не мали впливу.

МСФЗ та правки до них: МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу».

Основні вимоги: Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів.

Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року.

Ефективна дата: 01 січня 2022 року.

Дострокове застосування: Дозволено.

Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.: не застосовується.

Вплив поправок: Правки не мали впливу.

МСФЗ та правки до них: Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1.

Основні вимоги: Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.

Ефективна дата: 01 січня 2022 року.

Дострокове застосування: Дозволено.

Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.: не застосовується.

Вплив поправок: Правки не мали впливу.

МСФЗ та правки до них: Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9.

Основні вимоги: Комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і займополучателем, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін.

Ефективна дата: 01 січня 2022 року.

Дострокове застосування: Дозволено.

Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.: не застосовується.

Вплив поправок: Правки не мали впливу.

МСФЗ та правки до них: Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16.

Основні вимоги: Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.

Ефективна дата: -.

Дострокове застосування: -.

Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.: не застосовується.

Вплив поправок: Правки не мали впливу.

МСФЗ та правки до них: Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41.

Основні вимоги: Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13.

Ефективна дата: 01 січня 2022 року.

Дострокове застосування: Дозволено.

Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.: не застосовується.

Вплив поправок: Правки не мали впливу.

МСФЗ та правки до них: МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

Основні вимоги: Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду. Сутність поправок: - уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду; - класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків; - роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх

виконання здійснюється кредитором пізніше; і роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу.

Ефективна дата: 01 січня 2023 року.

Дострокове застосування: Дозволено.

Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.: не застосовується.

Вплив поправок: Правки не мали впливу.

МСФЗ та правки до них: МСФЗ 17 Страхові контракти. Основні вимоги: Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17; Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан; Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях; Визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків; Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестраховування в звіті про прибутки і збитки; Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM); Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестраховування і непохідних фінансових інструментів; Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року; Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17; Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику

Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору.

Ефективна дата: 01 січня 2023 року.

Дострокове застосування: Дозволено.

Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.: не застосовується.

Вплив поправок: Правки не мали впливу.

Вплив застосування цих стандартів на фінансову звітність за майбутні періоди в даний час оцінюються керівництвом. Товариство не очікує, що вплив таких змін на фінансову звітність буде суттєвим.

Істотні положення облікової політики.

Податок на прибуток.

Витрати з податку на прибуток розраховуються як сума витрат з поточного та відстроченого податків. Відстрочений податок являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання та їх податковою базою.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою. Для здійснення податкових розрахунків доходи і витрати визнаються відповідно до діючого податкового законодавства, зокрема Податкового кодексу України.

Основні засоби.

Об'єкт основних засобів визнається, якщо він утримується з метою використання в процесі діяльності Товариства, очікуваний строк корисного використання якого більше одного року та вартість якого більше 6 000,00 грн. Для визнання основних засобів і нематеріальних активів, встановлення строку корисного використання об'єктів створена постійно діюча комісія на підставі наказу (розпорядження) директора Товариства. Основні засоби оцінюються за собівартістю мінус накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. При нарахуванні амортизації основних засобів застосовуються методи амортизації та ліквідаційна вартість, затверджені наказом директора Товариства. Товариство класифікує основні засоби за такими групами із застосуванням наступних щорічних норм амортизації: - земельні ділянки - не амортизуються; -будівлі, споруди, передавальні пристрої - 2-5%; - машини та обладнання - 15-50%; -транспортні засоби - 15-20 %; -інструменти, прилади, інвентар, меблі - 20-25%; -інші основні засоби - 5-10 %. При нарахуванні амортизації основних засобів застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації. Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання.

Нематеріальні активи. Нематеріальний актив визнається, якщо це немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований. Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю мінус накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. При нарахуванні амортизації нематеріальних активів застосовується прямолінійний метод протягом терміну користування. Якщо відповідно до правовстановлюючого документа строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк корисного використання затверджується наказом директора товариства і не може перевищувати 10 років. Патенти і ліцензії, придбані на строк більше одного року, визнаються у фінансовій звітності нематеріальними активами. Зменшення балансової вартості основних засобів і нематеріальних активів до суми очікуваного відшкодування, здійснюється, якщо сума очікуваного відшкодування менша балансової вартості активу. Вважається справедливою вартістю при придбанні активу первісна вартість, при продажу – договірна.

Непоточні активи, утримувані для продажу. Непоточним активом утримуваним для продажу, Товариство вважає актив, балансова вартість якого буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

Первісна вартість активів. Активи первісно відображаються у бухгалтерському обліку за справедливою вартістю. Вважається справедливою вартістю при придбанні активу ціну операції придбання при продажу – договірну ціну продажу. При наявності свідчення, що ціна операції не відповідає справедливій вартості фінансового інструмента, який придбається, необхідно провести оцінку за їхньою справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Запаси. Одиницею бухгалтерського обліку запасів товариство вважає кожне їх найменування. Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначається за собівартістю запасів. Вартість вибуття запасів, при продажу чи іншому вибутті визначається за формулою ФІФО. Запаси, які не приносять підприємству економічних вигід у майбутньому, визнаються неліквідними і списуються в бухгалтерському обліку, а при складанні фінансової звітності не відображаються в балансі, а обліковуються на окремому субрахунку позабалансового рахунка. Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою із двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Фінансові інструменти. Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли суб'єкт господарювання стає стороною контрактних положень щодо цього інструмента. Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються за датою розрахунку. За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців). Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників: а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу. Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку; - фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю. Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань: - фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю; - фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми. Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

Під час первісного визнання фінансового активу чи зобов'язання, вони оцінюються за справедливою вартістю відповідно до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти». Фінансові активи первісно відображаються у бухгалтерському обліку за справедливою вартістю. При первісному визнанні вважається справедливою вартістю ціна операції. При наявності свідчення, що ціна операції не відповідає справедливій вартості фінансового інструмента, який придбавається, необхідно провести оцінку за їхньою справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

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

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю. Під час первісного визнання фінансового активу чи зобов'язання, вони оцінюються за справедливою вартістю відповідно до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти». Фінансові активи первісно відображаються у бухгалтерському обліку за справедливою вартістю. При первісному визнанні вважається справедливою вартістю ціна операції. При наявності свідчення, що ціна операції не відповідає справедливій вартості фінансового інструмента, який придбавається, необхідно провести оцінку за їхньою справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Товариство припиняє визнання фінансового активу тоді і лише тоді, коли:

- 1) строк дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, або
- 2) він передає фінансовий актив тобто передає контрактні права на одержання грошових потоків фінансового активу; або зберігає контрактні права на отримання грошових потоків фінансового активу, але бере на себе контрактне зобов'язання сплатити грошові потоки одному або кільком одержувачам за угодою, яка відповідає умовам:

- Товариство має зобов'язання сплатити суми кінцевим одержувачам, доки воно не отримає еквівалентні суми від первісного активу. Короткострокові аванси із правом повного відшкодування позиченої суми плюс нараховані відсотки за ринковими ставками не порушують цієї умови; - умови контракту про передачу забороняють Товариству продавати або надавати у заставу первісний актив, окрім надання кінцевим одержувачам як забезпечення зобов'язання сплатити грошові потоки; - Товариство має зобов'язання передати будь-які грошові потоки, які він отримує від імені кінцевих одержувачів, без суттєвої затримки. Крім того, Товариство не має права повторно інвестувати такі грошові потоки, за винятком інвестицій у грошові кошти або еквіваленти грошових протягом короткого періоду розрахунків від дати отримання коштів до дати необхідного перерахування кінцевим одержувачам, причому відсоток, зароблений за такими інвестиціями, також перераховується кінцевим одержувачам.

При вибутті фінансових інвестицій використовується метод середньозваженої собівартості. При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання) визнають у прибутку або збитку. Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

Згортання фінансових активів та зобов'язань. Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Грошові кошти. Грошові кошти включають грошові кошти в касі, на поточних рахунках та депозити до запитання.

Еквівалентами грошових коштів визнаються високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається, як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення (до 3-х місяців). Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться у національній валюті та в іноземній валюті. Первісна оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за

амортизованою собівартістю.

Фінансові активи оцінені за справедливою вартістю. До фінансових активів оцінених за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, належать: - акції та частки (паї) капіталу інших суб'єктів господарювання, якщо відсоток володіння менш 20 %, - векселі, облігації, інші боргові цінні папери (якщо не існує розпорядження директора підприємства про намір та здатність Товариства утримувати їх до погашення);

- активи, доступні для продажу. Під час первісного визнання оцінювати їх за справедливою вартістю відповідно до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти». Витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання фінансового активу, не включаються до їх вартості при первісній оцінці для фінансових активів, які класифікуються як такі, що оцінюються за справедливою вартістю, а визнаються у складі прибутку або збитку. Після первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю. Неринкові фінансові активи, справедливу вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю з вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є. Справедлива вартість активів, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі. Якщо активи мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, вони оцінюються за найменшим з біржових курсів, визначених та оприлюднених на кожному з організаторів торгівлі. При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Оцінка активів Товариства, що перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю. Оцінка облігацій що перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю з урахуванням дохідності до погашення (або викупу).

Для оцінки активів Товариства, що не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, у тому числі паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості, вважається собівартість. Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Фінансові активи оцінені за амортизованою вартістю. До фінансових активів, оцінених за амортизованою вартістю відносяться активи, утримувані до погашення: депозити, дебіторську заборгованість, облігації та векселі що утримуються до погашення. Після первісного визнання такі активи оцінюються за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка. В іншому випадку векселі та облігації відносяться до фінансових активів, які оцінені за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюватимуться платежі. Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює: - 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання; - очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструмента, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання. У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором та грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь. Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних

кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання. Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату. У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності. Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення більше трьох місяців до 12 місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, в складі поточних фінансових інвестицій. Товариство відносно банківських депозитів має наступну модель розрахунку збитку від знецінення фінансового активу: Товариство з метою визначення значення коефіцієнта ймовірності дефолту банка-боржника здійснює оцінку його фінансового стану на підставі даних фінансової і статистичної звітності банка-боржника та з урахуванням інформації щодо: - аналізу якості активів і пасивів; - аналізу виконання банком економічних нормативів (нормативи капіталу, ліквідності, валютної позиції та інші); - стану ліквідності; - аналізу прибутків і збитків; - виконання банком-боржником зобов'язань у минулому; - іншої публічної інформації, що може свідчити про наявність ризиків несвоєчасного виконання зобов'язань. У разі, якщо 90% (або більше) акцій банку належить державі Україна або іноземному банку (банківській групі) (крім тих, що контролюється урядом країни-агресора), а материнський банк має від міжнародного рейтингового агентства оцінку ВВВ- або вище за міжнародною шкалою, то коефіцієнт ймовірності дефолту цього банку приймається на рівні "0".

**Дебіторська заборгованість.** Дебіторська заборгованість визнається як фінансовий актив, якщо за нею очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, та первісно оцінюється за справедливою вартістю. Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю.

Дебіторська заборгованість поділяється на поточну (строк погашення протягом 12 місяців з дати фінансової звітності) та довгострокову (строк погашення більше 12 місяців з дати фінансової звітності). Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення цієї вартості залежить від виду заборгованості та строку її погашення.

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

**Передплати постачальникам.** Передоплати постачальникам відображаються у звітності за первісною вартістю (собівартістю) за вирахуванням резерву під знецінення. Якщо є ознака того, що активи, товари або послуги, пов'язані з авансами виданими, не будуть отримані, балансова вартість авансів виданих підлягає зменшенню, і відповідний збиток від знецінення відображається у прибутку або збитку за рік у складі рядка «інші операційні витрати».

**Інвестиції в асоційовані підприємства.** За методом участі в капіталі, інвестиція в асоційоване підприємство первісно визнається за собівартістю і згодом її балансова вартість збільшується або зменшується для визнання частки в прибутку або збитку об'єкта інвестування після дати придбання. Частка в прибутку або збитку об'єкта інвестування визнається в прибутку або збитку.

**Зобов'язання.** Зобов'язання визнаються лише тоді, коли актив отриманий або коли підприємство має безвідмовну угоду придбати актив за умови, що його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю. Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство

оцінює за сумою первісного рахунку-фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його суму включається до складу доходу звітного періоду.

Доходи та витрати. Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення, незалежно від дати надходження коштів, і визначається із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань. Для визнання доходу та визначення його суми розрізняти дохід: - надання послуг (виконання робіт); - від продажу фінансових інструментів, або інших активів; - від продажу товарів; - використання активів підприємства іншими сторонами, результатом якого є отримання відсотків, дивідендів, роялті. Доходи від надання послуг визнаються якщо існують економічні вигоди, пов'язані з проведенням операції і сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення, незалежно від дати надходження коштів, і визначається із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу. Сума доходу від надання послуг з основного виду діяльності визначається на підставі затвердженої методики (тарифів) розрахунку вартості послуг. Дохід від продажу фінансових інструментів, або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов: - покупцеві передаються суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи; - за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами; - суму доходу можна достовірно оцінити; - ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; - витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити; - дохід оцінювати за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню. Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів суб'єкта господарювання, що приносять відсотки, роялті та дивіденди, визнається, якщо існують економічні вигоди, пов'язані з операцією, та можна достовірно оцінити суму доходу. Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань. Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати. Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів. Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи. Витрати, що формують собівартість реалізованих товарів, виконаних робіт, наданих послуг, вважаються витратами того звітного періоду, у якому визнано доходи від реалізації таких товарів, робіт, послуг. Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості товарів, виконаних робіт, є витратами звітного періоду. Фінансові витрати не капіталізуються, а визнаються витратами того періоду, у якому вони були здійснені. Доходи і витрати від продажу фінансових інструментів, або інших активів, пов'язані з ліцензійною (дилерською) визнаються у складі прибутків та збитків з операційної діяльності. Відсотки, дивіденди, збитки та прибутки, пов'язані з фінансовим інструментом або компонентом, який є фінансовим зобов'язанням, визнаються як доходи або витрати в прибутку чи збитку. Облік витрат підприємства ведеться на рахунках класу 9 «Витрати діяльності».

Оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди, оскільки до існуючих договорів оренди товариство застосовує звільнення від визнання, передбачені п. 5 МСФЗ 16.

Умовні зобов'язання і умовні активи. Умовні зобов'язання і умовні активи не визнаються.

Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які містять економічні вигоди, не є віддаленою. Інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірними.

Виплати працівникам. Короткострокові виплати працівникам, пов'язані з трудовими

відносинами визнаються як витрати, та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Очікувана вартість короткострокових виплат працівникам за відсутністю як забезпечення відпусток визнається під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпустки. Оплата праці працівників підприємства здійснюється згідно із затвердженим штатним розписом підприємства, установленими тарифними ставками, із використанням даних табельного обліку робочого часу.

Пенсійні зобов'язання. Відповідно до українського законодавства, Товариство нараховує єдиний соціальний внесок на заробітну плату працівників до Пенсійного фонду. Додаткової недержавної пенсійної програми з визначеними внесками, яка передбачає внески від роботодавця, що розраховуються у вигляді процента від поточної заробітної плати працівників та відображаються у періоді, в якому була нарахована відповідна плата, Товариство не має.

Забезпечення. Забезпечення на виплату відпусток працівникам підприємства на виконання не створюється. Резервування коштів на додаткове пенсійне забезпечення, реструктуризацію, виконання зобов'язань за обтяженими контрактами, тощо - не проваджується.

Витрати за позиками. Витрати за позиками, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, що безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, як частину собівартості цього активу.

3. Суттєві облікові оцінки та судження. Підготовка фінансових звітів відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва застосування попередніх оцінок та припущень, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБЩ та Тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження постійно аналізуються і ґрунтуються на минулому досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, які при існуючих обставинах вважаються обґрунтованими. При застосуванні принципів бухгалтерського обліку, крім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні судження. Допущення і оцінні значення Компанії засновані на вихідних даних, які воно мала в своєму розпорядженні на момент підготовки фінансової звітності. Проте поточні обставини і допущення відносно майбутнього можуть змінюватися зважаючи на ринкові зміни або непередбачуваних Товариству обставини. Такі зміни відображаються в допущеннях у міру того, як вони відбуваються. Щодо інтерпретації складного податкового законодавства України, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. Компанія не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами. Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаним податковим збиткам в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки. У випадках коли справедливу вартість фінансових інвестицій неможливо визначити на підставі даних активних ринків, вони відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції. Визначення суми збитків від зменшення корисності потребує певну частку судження. Судження включають облік таких вихідних даних як ризик ліквідності і кредитний ризик. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на вартість фінансових інвестицій, які наведено у звіті про фінансовий стан. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності МСФЗ. Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність: - подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства; - відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму; - є нейтральною, тобто вільною від упереджень; - є повною в усіх суттєвих аспектах. Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує

найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам. Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювалися.

Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів. Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Судження щодо справедливої вартості активів Товариства. Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що: 1) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та 2) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним. Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офери і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток. Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства використовує оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Товариства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів. Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожен звітну дату визначає рівень кредитного ризику. Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику). Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації). Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо

договірних грошових потоків. Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність. Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії. Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

Судження щодо очікуваного впливу спалаху коронавірусу COVID-19. З початку 2020 року спалах коронавірусу COVID-19 розповсюдився по всьому світу, вплинувши на світову економіку та фінансові ринки. Протягом 2020-2021 року очікується вплив на оцінку фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю, на оцінку очікуваних кредитних збитків щодо відповідних фінансових активів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", а також на оцінку знецінення окремих нефінансових активів відповідно до МСБО 36 "Знецінення активів". Внаслідок невизначеності і тривалості подій, пов'язаних зі спалахом коронавірусу COVID-19, компанія не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності в 2020 році. В теперішній час компанія уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості.

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: Грошові кошти та їх еквіваленти.

Методики оцінювання: Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) : Ринковий.

Вихідні дані: Офіційні курси НБУ.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: Боргові цінні папери.

Методики оцінювання: Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.

Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) : Ринковий, дохідний.

Вихідні дані: Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: Інструменти капіталу.

Методики оцінювання: Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.

Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) : Ринковий, витратний.

Вихідні дані: Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня.

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості. Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: 1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані) 2020 - дата оцінки: 31.12.20, 2020 - інвестиції для продажу - ; 2019 - дата оцінки: 31.12.19, 2019 - інвестиції для продажу - .

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: 2 рівень (ті, що мають котирування, але спостережувані) 2020 - дата оцінки: 31.12.20, 2020 - інвестиції для продажу -

; 2019 - дата оцінки: 31.12.19, 2019 - інвестиції для продажу -. Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: 3 рівень (ті, що мають котирування і не є спостережуваними) 2020 - дата оцінки: 31.12.20, 2020 - інвестиції для продажу - ; 2019 - дата оцінки: 31.12.19, 2019 - інвестиції для продажу -. Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: Усього: 2020 - дата оцінки: 31.12.20, 2020 - інвестиції для продажу - ; 2019 - дата оцінки: 31.12.19, 2019 - інвестиції для продажу -. В 2020 році були відсутні цінні папери, які переміщувалися між рівнями ієрархії справедливої вартості.

Грошові кошти: Балансова вартість 2020 - Фінансові активи: 9094, Балансова вартість 2019 - Фінансові активи: 8975, Справедлива вартість 2020 - Фінансові активи 9094, Справедлива вартість 2019 - Фінансові активи 8975.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах.

#### 6.1 Нематеріальні активи.

Рух нематеріальних активів був таким (тис.грн.): Вартість: Залишок на 31.12.19: Комп'ютерні програми 31, Ліцензії на здійснення господарської діяльності 6, Усього 37; Надходження: Комп'ютерні програми -, Ліцензії на здійснення господарської діяльності -, Усього -; Вибуття: Комп'ютерні програми -, Ліцензії на здійснення господарської діяльності -, Усього -; Залишок на 31.12.20: Комп'ютерні програми 31, Ліцензії на здійснення господарської діяльності 6, Усього 37. Накопичена амортизація: Залишок на 31.12.19: Комп'ютерні програми 30, Ліцензії на здійснення господарської діяльності 0, Усього 30; Амортизаційні відрахування: Комп'ютерні програми 1, Ліцензії на здійснення господарської діяльності -, Усього 1; Вибуття: Комп'ютерні програми -, Ліцензії на здійснення господарської діяльності -, Усього -; Залишок на 31.12.20: Комп'ютерні програми 31, Ліцензії на здійснення господарської діяльності 0, Усього 31. Залишкова вартість: Залишок на 31.12.19: Комп'ютерні програми 1, Ліцензії на здійснення господарської діяльності 6, Усього 7; Залишок на 31.12.20: Комп'ютерні програми 0, Ліцензії на здійснення господарської діяльності 6, Усього 6. Первісна вартість повністю амортизованих нематеріальних активів становить 31 тис.грн, що включає ліцензійне програмне забезпечення, яке товариство продовжує використовувати.

Товариство не проводило переоцінку вартості наявних нематеріальних активів у зв'язку з відсутністю інформації щодо активного ринку на подібні активи.

6.2 Основні засоби. Рух основних засобів був таким (тис.грн.): Вартість: Залишок на 31.12.19: Машина та обладнання 325, Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 83, Транспортні засоби 260, Разом 668. Надходження: Машина та обладнання 0, Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 0, Транспортні засоби 80, Разом 80. Вибуття: Машина та обладнання -, Інструменти, прилади, інвентар (меблі) -, Транспортні засоби -, Разом -. Залишок на 31.12.20: Машина та обладнання 325, Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 83, Транспортні засоби 340, Разом 748. Накопичена амортизація: Залишок на 31.12.19: Машина та обладнання 230, Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 83, Транспортні засоби 257, Разом 570. Амортизаційні відрахування: Машина та обладнання 33, Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 0, Транспортні засоби 80, Разом 33. Вибуття: Машина та обладнання -, Інструменти, прилади, інвентар (меблі) -, Транспортні засоби -, Разом -. Залишок на 31.12.20: Машина та обладнання 263, Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 83, Транспортні засоби 257, Разом 603. Залишкова вартість: Залишок на 31.12.19: Машина та обладнання 95, Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 0, Транспортні засоби 0, Разом 95; Залишок на 31.12.20: Машина та обладнання 62, Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 0, Транспортні засоби 83, Разом 145. Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів на 31.12.2019р. та 31.12.2020р. становить 668 тис.грн. та 748 тис. (офісні меблі, комп'ютерне устаткування, принтери, кондиціонери та легковий автомобіль), які товариство продовжує використовувати у своїй діяльності та за потреби несе витрати на їх технічну підтримку та оновлення. Відповідно (80,0 тис.грн). На звітну дату основні засоби не були надані у будь-яку заставу, та необмежені у розпорядженні та використанні Товариством. Товариство не проводило переоцінку вартості наявних основних засобів у зв'язку з неможливістю визначити достовірно справедливую вартість, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

6.3 Запаси. Станом на 31.12.2019р., 31.12.2020р. на балансі Товариства запаси складають (тис.грн.):

Запаси: Паливо 9 (31.12.2020), 9 (31.12.2019), Поштові знаки 3 (31.12.2020), 0 (31.12.2019), Автомобільні шини 15 (31.12.2020), 0 (31.12.2019), Всього 27 (31.12.2020), 9 (31.12.2019).

6.4 Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку (тис.грн.): Вексель АА 2001807 станом на 31.12.2020 складає 400, Вексель АА 2001808 станом на 31.12.2019 складає 400 (31.12.2019), Всього фінансові інвестиції 800 (31.12.2020), 800 ((31.12.2019).

В 2016 р. Товариство придбало три векселя на суму 1200 тис.гривень ( 400 тис.грн. кожний) . Векселі АА2001807 та АА2001808 мають термін погашення 17.10.2017р. Протягом 2017, 2018, 2019р. не проводилось дисконтування вартості векселів та кредитні збитки не нараховувались. Очікується, що векселі не будуть погашені. В 2019р. було списано вексель АА2001806 на суму 400 тис.грн. В 2020 році сформовано резерв під очікувані збитки в сумі 800 тис.грн.

6.3 Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю. Депозити. Станом на 31.12.19 в активах Товариства були відсутні депозити зі строком погашення більше трьох місяців, що оцінюються за амортизованою собівартістю. Станом на 31.12.2019р. Товариство мало поточний депозит (валюта вкладу - гривня), строк погашення три місяці, в банку ПУМБ на суму 8800 тис. грн. Станом на 31.12.2020 р. Товариство має поточний депозит (валюта вкладу - гривня), строк погашення три місяці, в банку ПУМБ на суму 8900 тис. грн. Очікувані кредитні збитки за ним оцінені сумі 0 тис. грн.

Позики видані. Станом на 31.12.2019 та на 31.12.2020р. в активах товариства є видані позики (тис. грн.). Козаченко О.Г. - договір грошової позики від 17.11.2009 р. 400 (31.12.2020), 400 (31.12.2019); Козаченко О.Г. - договір поворотної фін. допомоги від 23.02.2016 р. 100 (31.12.2020), 100 (31.12.2019); Козаченко О.Г. - договір поворотної фін. допомоги №1 від 29.12.2016 р. 199 (31.12.2020), 199 (31.12.2019); Ключ Н.П. - договір поворотної фін. допомоги №2 від 29.12.2016 р. 199 (31.12.2020), 199 (31.12.2019); Савенко А.Л. - договір поворотної фін. допомоги №3 від 29.12.2016 р. 199 (31.12.2020), 199 (31.12.2019); Козаченко М.П. - договір поворотної фін. допомоги №4 від 29.12.2016 р. 200 (31.12.2020), 200 (31.12.2019); Козлова Н.Б. - договір поворотної фін. допомоги №5 від 29.12.2016 р. 200 (31.12.2020), 200 (31.12.2019); Пельо Т.П. - договір поворотної фін. допомоги №6 від 29.12.2016 р. 198 (31.12.2020), 198 (31.12.2019); Маханько Н.В. - безвідсоткова позика б/н від 23.07.2019 р. - (31.12.2020), 5 (31.12.2019); Маханько Н.В. - безвідсоткова позика б/н від 17.12.2020 р. 10 (31.12.2020), - (31.12.2019); ); Савенко А.Л. - безвідсоткова позика б/н від 14.09.2019 р. – (31.12.2020), 7 (31.12.2019); Разом дебіторська заборгованість за позиками 1705 (31.12.2020), 1707 (31.12.2019).

Позики обліковуються відповідно до параграфу 46 МСБО 39 за амортизаційною вартістю із застосуванням методу ефективної ставки відсотка. Відносно поворотної фінансової допомоги, яку треба було повернути в 2016, 2017 роках, вона вже перетворилася в просрочену, а просрочена заборгованість не підлягає дисконтуванню. В поточних періодах резерв під кредитні збитки не нараховувався. Під порядок знецінення підпадають видані позики. Резерв від знецінення – збитки, що очікуються протягом всього строку дії фінансового активу, тому порушення договору ( просрочені зобов'язання) відображаються з нарахуванням резерву у 2020 році через помилки минулих звітних періодів, тобто допущені під час складання фінзвітів за попередні роки, а виявлені в поточному звітному періоді, виправлення таких помилок залежить від того, вплинули вони на величину нерозподіленого прибутку. Згідно з параграфом 5 МСБО 8 така помилка виникла в наслідок недогляду, неправильної інтерпретації фактів господарської діяльності, а також унаслідок ліквідації Платинумбанка.

Дебіторська заборгованість. (тис. грн.). Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 101 (31.12.2020), 357 (31.12.2019); Дебіторська заборгованість за виданими авансами - (31.12.2020), 39 (31.12.2019); Заборгованість за розрахунками з бюджетом 21 (31.12.2020), 33 (31.12.2019); Заборгованість за нарахованими доходами – проценти банків - (31.12.2020), - (31.12.2019); Інша поточна дебіторська заборгованість 137 (31.12.2020), 1695 (31.12.2019); Торгівельна та інша поточна дебіторська заборгованість - (31.12.2020), - (31.12.2019).

Торгівельна та інша поточна дебіторська заборгованість: Очікувані кредитні збитки щодо дебіторської заборгованості - (31.12.2020), - (31.12.2019). Разом дебіторська заборгованість 259 (31.12.2020), 2124 (31.12.2019). Дебіторська заборгованість не має забезпечення. Прострочена

заборгованість відсутня. Товариство проводить аналіз та оцінку кредитного ризику за кожною дебіторською заборгованістю з використанням індивідуального підходу. У складі іншої поточної дебіторської заборгованості врахована передплата постачальникам в сумі 137 тис. грн. не вимагає нарахування резервів під очікувані збитки. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги у сумі 101 тис. грн, в порівнянні з 2019 роком значно знижена на 256 тис. грн. Станом на 31.12.2020 року наявна поточна дебіторська заборгованість (грн.): Дебітор: ПАТ «Запоріжсталь», договір 20/2013/2189 від 08.11.2013, дата виникнення заборгованості 29.12.2020 р., склад операції депозитарні послуги, сума. грн. 81295, дата погашення 28.01.2021. Дебітор: ПрАТ «Запорізька кондитерська фабрика», договір ЕД-5 від 24.09.2014, дата виникнення заборгованості 29.12.2020, склад операції депозитарні послуги, сума. грн. 1673, дата погашення 21.01.2021. Дебітор: ПрАТ «Запорізька кондитерська фабрика», договір ЕД-5 від 24.09.2014, дата виникнення заборгованості 28.09.2020, 29.10.2020, 26.11.2020, склад операції депозитарні послуги, сума. грн. 3827, дата погашення -. Дебітор: ПрАТ «Аптеки Запоріжжя», договір ЕД-6 від 10.10.2014, дата виникнення заборгованості 29.12.2020, склад операції депозитарні послуги, сума. грн. 3387, дата погашення 04.01.2021. Дебітор: ТОВ «ЗАРС», договір -, дата виникнення заборгованості 29.08.2019, 26.09.2019, 30.10.2019, 28.11.2019, склад операції депозитарні послуги, сума грн. 3012, дата погашення -. Дебітор: ТОВ «МД Груп Запоріжжя», договір -, дата виникнення заборгованості 30.10.2020, 26.11.2020, 29.12.2020, склад операції депозитарні послуги, сума. грн. 1926, дата погашення 01.2021. Дебітор: ТОВ «ЗЛМЗ», договір -, дата виникнення заборгованості 29.12.2020, склад операції депозитарні послуги, сума. грн. 1564, дата погашення -. Дебітор: ТОВ КБУ Теплових мереж», договір ЕД-8 від 02.11.2015, дата виникнення заборгованості 29.12.2020, склад операції депозитарні послуги, сума. грн. 1000, дата погашення 04.01.2021. Дебітор: ТОВ «Луг Інвест», договір -, дата виникнення заборгованості 29.09.2020, 29.10.2020, 30.11.2020, 29.12.2020, склад операції депозитарні послуги, сума. грн. 1056, дата погашення 20.01.2021. За послуги: склад операції депозитарні послуги, сума. грн. 3079, дата погашення січень 2021. Всього сума. грн. 101819.

Зміни щодо очікуваних кредитних збитків. Резерв під збитки що оцінюється в сумі, яка дорівнює: 12-місячним очікуваним кредитним збиткам за депозитами 0 (31.12.2020), 0 (31.12.2019), Причини змін - ; 12-місячним очікуваним кредитним збиткам за дебіторською заборгованістю 0 (31.12.2020), 0 (31.12.2019), Причини змін - .

Резерв під збитки що оцінюється в сумі, яка дорівнює: очікуваним кредитним збиткам протягом строку дії за: (i) фінансовими інструментами, за якими кредитний ризик зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, але які не є кредитно-знеціненими фінансовими активами за депозитами 0 (31.12.2020), 0 (31.12.2019), Причини змін -. Резерв під збитки що оцінюється в сумі, яка дорівнює: очікуваним кредитним збиткам протягом строку дії за: (i) фінансовими інструментами, за якими кредитний ризик зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, але які не є кредитно-знеціненими фінансовими активами за дебіторською заборгованістю 0 (31.12.2020), 0 (31.12.2019), Причини змін -. Резерв під збитки що оцінюється в сумі, яка дорівнює: очікуваним кредитним збиткам протягом строку дії за: (ii) фінансовими активами, що є кредитно-знеціненими на звітну дату (але не є придбаними або створеними кредитно-знеціненими активами) за депозитами 0 (31.12.2020), 0 (31.12.2019), Причини змін -. Резерв під збитки що оцінюється в сумі, яка дорівнює: очікуваним кредитним збиткам протягом строку дії за: (ii) фінансовими активами, що є кредитно-знеціненими на звітну дату (але не є придбаними або створеними кредитно-знеціненими активами) за дебіторською заборгованістю 256 (31.12.2020), 0 (31.12.2019), Причини змін -. Резерв під збитки що оцінюється в сумі, яка дорівнює: очікуваним кредитним збиткам протягом строку дії за: (iii) торговельною дебіторською заборгованістю, договірними активами або дебіторською заборгованістю за орендою, для яких резерв під збитки оцінюється відповідно до параграфу 5.5.15 МСФЗ 9 0 (31.12.2020), 0 (31.12.2019), Причини змін -. Резерв під збитки що оцінюється в сумі, яка дорівнює: очікуваним кредитним збиткам протягом строку дії за: фінансових активів, що є придбаними або створеними кредитно-знеціненими фінансовими активами 0 (31.12.2020), 0 (31.12.2019), Причини змін . Разом: 0 (31.12.2020), 0 (31.12.2019). Причини змін -. Станом на 31 грудня 2020 року загальна сума резерву під очікувані кредитні збитки склала 2506 тис. грн. В

складі активів Товариства протягом звітного періоду були відсутні придбані кредитно-знецінені фінансові активи.

6.4 Грошові кошти та їх еквіваленти (тис.грн.). Грошові кошти на поточних рахунках у банку: 194 (31.12.2020), 175 (31.12.2019); Грошові кошти на депозитах: 8900 (31.12.2020), 8800 (31.12.2019); Грошові кошти та їх еквіваленти : 9094 (31.12.2020), 8975 (31.12.2019).

6.5 Поточна кредиторська заборгованість (тис.грн.). Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 79 (31.12.2020), 46 (31.12.2019); Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом: 5 (31.12.2020), 60 (31.12.2019); Кредиторська заборгованість з оплати праці: 49 (31.12.2020), 40 (31.12.2019), Інші поточні заборгованості 233 (31.12.2020), 232 (31.12.2019), Поточна кредиторська заборгованість: 366 (31.12.2020), 378 (31.12.2019). Інші поточні заборгованості в сумі 232,0 тис.грн. включають заборгованість по нарахованим дивідендам за 2014 рік, які не виплачені компаніям Понлак Девелопментс Лімітед, Дорфман Інвестментс Лімітед, Мід Лендскейп Лімітед та 58 фізичним особам.

6.6 Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток включають (тис.грн.): Витрати з податку на прибуток включають (тис. грн.): Поточні податкові витрати - (2020), - (2019); (Доходи)/витрати з відстроченого податку – виникнення та зменшення тимчасових різниць Поточні податкові витрати - (2020), - (2019); (Доходи)/витрати з податку на прибуток 7 (2020), 93 (2019); ); (Доходи)/витрати з податку на прибуток 7 (2020), 93 (2019). Базова (основна) ставка податку на прибуток, згідно статті 136 Розділу III «Податок на прибуток підприємства» Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року №2755-УІ, зі змінами і доповненнями, становила у 2020 році 18 відсотків.

Керуючись п.п. 134.1.1 п.134.1 ст.134 Податкового Кодексу України від 02 грудня 2010 року №2755-VI (зі змінами і доповненнями) (надалі ПКУ), Товариство прийняло рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років) визначених згідно розділу III ПКУ. Заборгованість з податку на прибуток станом на 31.12.2020 р. складає 5 тис. грн. (31.12.2019 р. – 60 тис. грн.).

6.9 Поточні забезпечення. Товариством є мікропідприємством, тому не нараховує забезпечення на виплату відпусток працівникам.

6.10 Капітал. Статутний капітал станом на 31.12.2020р. та 31.12.2019р. статутний капітал Товариства складає 7000 тис.грн. станом на 31.12.2020 року статутний капітал Товариства сплачено повністю у встановлені законодавством України строки.

Протягом 2020 року учасником Товариства були: 1. ТОВ «МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» 18,648804 % (31.12.2020), 18,648804% (31.12.2019); 2. ТОВ «ДІВАТА ГРУП» 9,989971% (31.12.2020), 9,989971% (31.12.2019); 3. ТОВ КУА «Дельта» 9,989971% (31.12.2020), 9,989971% (31.12.2019); 4. Компанія «Понлак Девелопментс Лімітед» 9,985686% (31.12.2020), 9,985686% (31.12.2019); 5. Компанія «ДОРФМАН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД» 9,857115% (31.12.2020), 9,857115% (31.12.2019); 6. Компанія «МІД ЛЕНДСКЕЙП ЛІМІТЕД» 8,809689% (31.12.2020), 8,809689% (31.12.2019); 7. Верещага Тарас Валерійович 8,144977% (31.12.2020), 8,144977% (31.12.2019); 8. Пругло Тетяна Михайлівна 8,00012% (31.12.2020), 8,00012% (31.12.2019); 9. Грильова Ганна Кузьмівна 8,00012% (31.12.2020), 8,00012% (31.12.2019); 10. Довга Наталя Петрівна 7,999691% (31.12.2020), 7,999691% (31.12.2019); 11. Інші 58 фізичні особи 0,573856 % (31.12.2020), 0,573856% (31.12.2019); Всього 100,00% (31.12.2020), 100,00% (31.12.2019).

Нерозподілений прибуток. За 2020 рік Товариством отримано чистий прибуток у розмірі 33 тис.грн. Нерозподілений прибуток Товариства станом на 31.12.2020 року складає 2165 тис.грн.

6.11 Доходи та витрати від реалізації товарів, послуг (тис. грн.): Доходи від надання послуг депозитарної установи 1489 (2020), 1804 (2019); Інший операційний доход ( відсотки за депозит. договорами) 895 (2020), 1545 (2019); Разом доходи 2384 (2020), 3349 (2019); Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) - (2020), 1536 (2019); Разом витрати - (2020), 1536 (2019).

6.12 Адміністративні витрати (тис. грн.): Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 35 (2020), - (2019); Оренда офісу 108 (2020), - (2019); Витрати на оплату праці 1437 (2020), 489 (2019); Внески на загальнообов'язкове державне соціальне страхування 317 (2020), 108 (2019);

Витрати на службові відрядження 3 (2020), 3 (2019); Витрати на зв'язок (інтернет, поштові, кур'єрські послуги) 10 (2020), 14 (2019); Витрати на забезпечення діяльності (послуги аудитора, нотаріуса, зберігача) 28 (2020), 27 (2019); Членські внески 35 (2020), - (2019); Інформаційно-консультаційні та інші послуги 176 (2020), 429 (2019); Матеріально-технічне забезпечення діяльності 185 (2020), - (2019); Послуги банку 10 (2020), 9 (2019); Разом 2344 (2020), 1079 (2019).

6.13 Фінансові доходи та витрати. У 2019 та 2020рр. Товариством не було отримано фінансових доходів. Фінансових витрат у 2020 році та 2019 році Товариство не несло.

6.14 Інші операційні доходи та витрати (тис. грн.).

Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю - (2020), - (2019); Нараховані відсотки на залишок коштів на поточ.рахунках 895 (2020), 1545 (2019); Всього інші операційні доходи 895 (2020), 1545 (2019); Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю - (2020), - (2019); Внески на загальнообов'язкове державне соціальне страхування - (2020), - (2019); Витрати, понесені в результаті списання НМА (ліцензії) - (2020), 400 (2019); Всього інші операційні витрати - (2020), 400 (2019).

6.15 Оренда. Товариство орендує нежитлове приміщення, в якому знаходиться офіс (орендодавець – ПАТ «Запоріжсталь», ідентифікаційний код юридичної особи 00191230, згідно Договору оренди № 24511691/3/20/1 оренди нежитлового майна від 27.12.2019 р. з врахуванням Додаткової угоди №3 від 28.12.2020 року строк оренди подовжено до 31.12.2021 року. Керівництво не має обґрунтованої впевненості у тому, що в подальшому буде реалізована можливість подовження строку дії цього договору. Товариство застосовує звільнення від визнання оренди, передбачені п. 5 МСФЗ 16 (короткострокова оренда) та визнає орендні платежі на прямолінійній основі.

Майбутні суми орендних платежів є невідомими угодами про операційну оренду. Мінімальні суми орендних платежів за рік представлені наступним чином: не більше одного року 108 (31.12.2020), 104 (31.12.2019), 155 (31.12.2018); більше одного року, але не більше п'яти років - (31.12.2020), - (31.12.2019), - (31.12.2018); більше п'яти років - (31.12.2020), - (31.12.2019), - (31.12.2018); Грошові кошти та їх еквіваленти 108 (31.12.2020), 104 (31.12.2019), 155 (31.12.2018).

Вказані суми являють собою базову величину орендної плати та не включають відрахування на технічне обслуговування, що виплачуються орендодавцю. Товариство протягом 2020р. не мало суборендних договорів.

6.16 Резервний капітал. Товариство не формує Резервний капітал. У разі виникнення необхідності у формуванні Резервного капіталу Товариство має право за рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства сформувавши резервний капітал у розмірі 15 (п'ятнадцять) відсотків і більше від статутного капіталу Товариства та внести відповідні зміни до Статуту Товариства. У разі прийняття рішення про формування Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку. До досягнення встановленого рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства розміру резервного капіталу розмір щорічних відрахувань до резервного капіталу не може бути меншим ніж 5 (п'ять) відсотків суми чистого прибутку Товариства за рік. Кошти резервного капіталу можуть використовуватись для покриття збитків Товариства, а також в інших напрямках, визначених чинним законодавством. Резервний капітал Товариства може використовуватись відповідно до рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства відповідно до вимог чинного законодавства. Рішення про утворення фондів Товариства, що можуть створюватися за рахунок прибутку, в тому числі і до його розподілу, та їх призначення визначаються Загальними зборами акціонерів Товариства. Напрямки використання та розміри таких фондів встановлюються Загальними зборами акціонерів Товариства.

Станом на 31.12.2020 року резервний капітал складає 0 тис.грн.

6.17. Судові розгляди. ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» не виступає об'єктом різного роду судових спорів і претензій, включаючи розгляди по справах про оскарження нормативних актів, щодо результату яких існує значний ступінь невизначеності.

7. Розкриття інформації про пов'язаних осіб. Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати

суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі. Пов'язаними особами Товариства є: директор ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» Козаченко О.Г.

У звітному періоді з пов'язаними особами здійснювались розрахунки за операціями: Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за звітний період - 2020р. (тис. грн.). Доходи: Орендні послуги: - учасники Товариства, - Провідний управлінський персонал, - Примітка; Продаж необоротних активів: - учасники Товариства, - Провідний управлінський персонал, - Примітка; Послуги депозитарної установи: - учасники Товариства, - Провідний управлінський персонал, - Примітка. Витрати: Оренда приміщення: - учасники Товариства; Оренда майна: - учасники Товариства, - Провідний управлінський персонал, - Примітка.

Під час надання послуг пов'язаним сторонам Товариство не застосувало більш пільгові умови, ніж ті, що застосовуються при формуванні вартості послуг інших клієнтів Товариства по аналогічним послугам, зокрема, не встановлювались більш пільгові процентні ставки та комісії.

Інші права та зобов'язання за операціями з пов'язаними сторонами за станом на кінець звітного періоду (тис. грн.). Дебіторська заборгованість: - Учасники Товариства, - Провідний управлінський персонал, - Інші пов'язані сторони, - Всього; Дебіторська заборгованість: - Учасники Товариства, - Провідний управлінський персонал, - Інші пов'язані сторони, - Всього. Аналогічно за 2019 рік: Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за попередній період. Доходи: Орендні послуги: - учасники Товариства, - Провідний управлінський персонал, - Примітка; Продаж необоротних активів: - учасники Товариства, - Провідний управлінський персонал, - Примітка; Послуги депозитарної установи: - учасники Товариства, - Провідний управлінський персонал, - Примітка. Витрати: Оренда приміщення: - учасники Товариства; Оренда майна: - учасники Товариства, - Провідний управлінський персонал, - Примітка. Виплати провідному управлінському персоналу: Короткострокові виплати директор Козаченко О.Г. 410 (2020 р. витрати); 410 (2019 р. витрати).

Інші операції з пов'язаними особами у 2020 році не проводилися. Станом на 01.01.2019, 31.12.2019 та 31.12.2020 року залишок заборгованостей за операціями з пов'язаними особами становить 0 тис.грн.

#### 8.Управління фінансовими ризиками.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і має на меті звести до мінімуму їх негативні наслідки для результатів діяльності Товариства. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення. Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість. Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги, фінансова звітність контрагентів та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками: - ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів; - ліміти щодо боргових зобов'язань одного контрагента (або асоційованою групою); - ліміти щодо розміщення депозитів у банках.

У звітному періоді Товариство не мало фінансових активів, які б були прострочені або знецінилися.

У звітному періоді Товариство не отримувало кредитів. Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство

наражаються на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облигації та інші фінансові інструменти.

За інвестиційними активами, оціненими за 3-м рівнем ієрархії), аналіз чутливості до іншого цінового ризику Товариство не здійснювало відповідно до п. 27 МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації». У звітному періоді Товариство не володіло акціями та іншими фінансовими інструментами, чутливими до іншого цінового ризику. Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості. У звітному періоді Товариство не володіло фінансовими інструментами, номінованими у іноземній валюті, отже валютний ризик не виникав. Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість активів. Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. У разі зростання відсоткових ризиків Товариство має намір позбуватися боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів. Активи, які наражаються на відсоткові ризики (тис.грн.). Тип активу: Грошові кошти на рахунках у банках 9094 (31.12.2020), 8975 (31.12.2019); Всього 9094 (31.12.2020), 8975 (31.12.2019).

Для оцінки можливих коливань відсоткових ставок Товариство використовувало історичну волатильність відсоткових ставок за строковими депозитами фізичних осіб зі строком 3 місяці за останні 3 роки за оприлюдненою інформацією НБУ (індекс UIRD) з довірчим інтервалом 95%. Товариство визначило, що обґрунтовано можливе коливання ринкових ставок становить  $\pm 3,9$  процента річних (у попередньому періоді  $\pm 1,2$  процента річних). Проведений аналіз чутливості заснований на припущенні, що всі інші параметри залишатимуться незмінними, і показує можливий вплив зміни відсоткових ставок на вартість чистих активів Товариства. Можлива зміна справедливої вартості боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою розрахована як різниця між дисконтованими грошовими потоками за діючою ставкою та дисконтованими грошовими потоками у разі зміни відсоткової ставки за кожним фінансовим інструментом. Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Інформація щодо не дисконтованих платежів за фінансовими активами та зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення (отримання грошових потоків) представлена наступним чином. Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року: Фінансові активи для продажу: (до 1 місяця), - (від 1 місяця до 3 місяців), - (від 3 місяців до 6 місяців), - (від 6 місяців до 1 року), - (від 1 року до 5 років), - (більше 5 років), - (Всього); Грошові кошти на рахунках у банках: 194 (до 1 місяця), - (від 1 місяця до 3 місяців), 8900 (від 3 місяців до 6 місяців), - (від 6 місяців до 1 року), - (від 1 року до 5 років), - (більше 5 років), 9094 (Всього); Короткострокова торгівельна та інша дебіторська заборгованість: 219 (до 1 місяця), 4 (від 1 місяця до 3 місяців), 2 (від 3 місяців до 6 місяців), 10 (від 6 місяців до 1 року), 3 (від 1 року до 5 років), - (більше 5 років), 238 (Всього); Короткострокова дебіторська заборгованість за нарахованими доходами: - (до 1 місяця), - (від 1 місяця до 3 місяців), - (від 3 місяців до 6 місяців), - (від 6 місяців до 1 року), - (від 1 року до 5 років), - (більше 5 років), - (Всього); Довгострокова дебіторська заборгованість: - (до 1 місяця), -

(від 1 місяця до 3 місяців), - (від 3 місяців до 6 місяців), - (від 6 місяців до 1 року), - (від 1 року до 5 років), - (більше 5 років), - (Всього); Всього активи: 413 (до 1 місяця), 4 (від 1 місяця до 3 місяців), 8902 (від 3 місяців до 6 місяців), 10 (від 6 місяців до 1 року), 3 (від 1 року до 5 років), - (більше 5 років), 9332 (Всього); Короткострокова кредиторська заборгованість: 72 (до 1 місяця), 7 (від 1 місяця до 3 місяців), - (від 3 місяців до 6 місяців), - (від 6 місяців до 1 року), - (від 1 року до 5 років), - (більше 5 років), 79 (Всього); Всього зобов'язання: 72 (до 1 місяця), 7 (від 1 місяця до 3 місяців), - (від 3 місяців до 6 місяців), - (від 6 місяців до 1 року), - (від 1 року до 5 років), - (більше 5 років), 79 (Всього); GAP: 341 (до 1 місяця), - 3 (від 1 місяця до 3 місяців), 8902 (від 3 місяців до 6 місяців), 10 (від 6 місяців до 1 року), 3 (від 1 року до 5 років), - (більше 5 років), 9253 (Всього).

Рік, що закінчився 31 грудня 2019 року: Фінансові активи для продажу: (до 1 місяця), - (від 1 місяця до 3 місяців), - (від 3 місяців до 6 місяців), - (від 6 місяців до 1 року), - (від 1 року до 5 років), - (більше 5 років), - (Всього); Грошові кошти на рахунках у банках: 175 (до 1 місяця), - (від 1 місяця до 3 місяців), 8800 (від 3 місяців до 6 місяців), - (від 6 місяців до 1 року), - (від 1 року до 5 років), - (більше 5 років), 8975 (Всього); Короткострокова торгівельна та інша дебіторська заборгованість: 371 (до 1 місяця), 2 (від 1 місяця до 3 місяців), 12 (від 3 місяців до 6 місяців), - (від 6 місяців до 1 року), 1306 (від 1 року до 5 років), 400 (більше 5 років), 209 (Всього); Короткострокова дебіторська заборгованість за нарахованими доходами: - (до 1 місяця), - (від 1 місяця до 3 місяців), - (від 3 місяців до 6 місяців), - (від 6 місяців до 1 року), - (від 1 року до 5 років), - (більше 5 років), - (Всього); Довгострокова дебіторська заборгованість: - (до 1 місяця), - (від 1 місяця до 3 місяців), - (від 3 місяців до 6 місяців), - (від 6 місяців до 1 року), 800 (від 1 року до 5 років), - (більше 5 років), 800 (Всього); Всього активи: 546 (до 1 місяця), 2 (від 1 місяця до 3 місяців), 8812 (від 3 місяців до 6 місяців), - (від 6 місяців до 1 року), 2106 (від 1 року до 5 років), 400 (більше 5 років), 11854 (Всього); Короткострокова кредиторська заборгованість: 46 (до 1 місяця), - (від 1 місяця до 3 місяців), - (від 3 місяців до 6 місяців), - (від 6 місяців до 1 року), - (від 1 року до 5 років), - (більше 5 років), 46 (Всього); Всього зобов'язання: 46 (до 1 місяця), - (від 1 місяця до 3 місяців), - (від 3 місяців до 6 місяців), - (від 6 місяців до 1 року), - (від 1 року до 5 років), - (більше 5 років), 46 (Всього); GAP: 500 (до 1 місяця), 2 (від 1 місяця до 3 місяців), 8812 (від 3 місяців до 6 місяців), - (від 6 місяців до 1 року), 2106 (від 1 року до 5 років), 400 (більше 5 років), 11820 (Всього).

9. Робота служби внутрішнього аудиту. З метою удосконалення системи управління ризиками, контролю та корпоративного управління; для забезпечення надійності та ефективності системи внутрішнього контролю на ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» створена служба внутрішнього аудиту, діяльність якої регламентована «Положенням про Службу внутрішнього аудиту (контролю)», затвердженого Засіданням Наглядової Ради ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» (Протокол № 6 від 15 серпня 2014 року). Служба внутрішнього аудиту Товариства в процесі проведення перевірок керується чинним законодавством України та нормативними актами НКЦПФР. Діяльність відділу внутрішнього аудиту Товариства у 2020 року була направлена на перевірку й оцінку адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю та якості виконання призначених обов'язків співробітниками Товариства, надання незалежної оцінки системи внутрішнього контролю, встановленого у Товаристві, контролю за ризиками, зменшення ризиків у проведенні операцій, пов'язаних з раціональним та ефективним використанням ресурсів Товариства. Під час перевірок, головна увага зосереджувалася на: - своєчасному виявленні ризиків, пов'язаних з раціональним та ефективним використанням ресурсів Товариства та визначення їх оцінки, - дотриманні Товариством вимог чинного законодавства, нормативних актів НКЦПФР, економічних нормативів тощо, -на аналізуванні інформаційної системи, включаючи систему бухгалтерського обліку і супутніх видів контролю, вивченні фінансової та операційної інформації, дослідженні економічності та ефективності операцій з метою оцінки внутрішнього контролю.

Примітка 10. Звітність за сегментами.

Товариство має один основний сегмент: надання інших фінансових послуг. Інформація по грошовим потокам та фінансовим результатам в розрізі операційних сегментів (тис. грн.). Дохід від реалізації: 1489 інші фінансові послуги, - оренда, - інші, - показники, які не відносяться до сегментів, 34058 дані за період, який закінчився 31.12.2020р.; Інші доходи: 895 інші фінансові

послуги, - оренда, - інші,- показники, які не відносяться до сегментів, - дані за період, який закінчився 31.12.2020р.; Всього доходи: 2384 інші фінансові послуги, - оренда, - інші,- показники, які не відносяться до сегментів, 34058 дані за період, який закінчився 31.12.2020р.; Собівартість: - інші фінансові послуги, - оренда, - інші,- показники, які не відносяться до сегментів, - дані за період, який закінчився 31.12.2020р.; Інші витрати: 2344 інші фінансові послуги, - оренда, - інші,- показники, які не відносяться до сегментів, 32344 дані за період, який закінчився 31.12.2020р.; Амортизація (довідкова): 35 інші фінансові послуги, - оренда, - інші,- показники, які не відносяться до сегментів, 35 дані за період, який закінчився 31.12.2020р.; Прибуток до оподаткування: 40 інші фінансові послуги, - оренда, - інші, - показники, які не відносяться до сегментів, 40 дані за період, який закінчився 31.12.2020р.; Сегментні активи: Вартість фінансових активів: 9380 інші фінансові послуги, - оренда, - інші, - показники, які не відносяться до сегментів, 9380 дані за період, який закінчився 31.12.2020р.; Дебіторська заборгованість: 259 інші фінансові послуги, - оренда, 22 інші, - показники, які не відносяться до сегментів, 259 дані за період, який закінчився 31.12.2020р.; Сегментні зобов'язання: 366 інші фінансові послуги, - оренда, - інші, - показники, які не відносяться до сегментів, - дані за період, який закінчився 31.12.2020р.

Дохід від реалізації не включає в себе ПДВ та вирахування з доходу. Прибуток сегментів до оподаткування не включає інші доходи, збитки від курсових різниць, штрафи та інші витрати. Активи сегменту включають торгову дебіторську заборгованість. Сегментні зобов'язання включають торгову кредиторську заборгованість, іншу кредиторську заборгованість, й не включають довгострокову фінансову заборгованість яка контролюється на рівні Товариства в цілому.

11.Події після звітної дати. Події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан Товариства на звітну дату (коригуючи події), відображаються в фінансовій звітності. Події, які відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

Подія: Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства, наявність: ні; Подія: Оголошення плану про припинення діяльності, наявність: ні; Подія: Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження, наявність: ні; Подія: Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом, наявність: ні; Подія: Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події, наявність: ні; Подія: Значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після дати балансу, наявність: ні; Подія: Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют, наявність: ні; Подія: Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства, наявність: ні; Подія: Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій, наявність: ні; Подія: Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати балансу, наявність: ні; Подія: Дивіденди за звітний період оголошені підприємством після дати балансу, наявність: ні; Подія: Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій, наявність: ні; Подія: Оголошення банкрутом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною, наявність: ні; Подія: Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу, наявність: ні; Подія: Продаж запасів, який свідчить про необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на дату балансу, наявність: ні; Подія: Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фінансової звітності, наявність: ні.

Директор ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» Козаченко О.Г.

Головний бухгалтер ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» Савенко А.Л.

**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)	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СИНТЕЗ-АУДИТ-ФІНАНС"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудиторів, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес)	суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23877071
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 69091, Запорізька обл., місто Запоріжжя, вулиця Немировича-Данченка, будинок 60, квартира 4
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1372
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	24.04.2018, 358/5
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2020-31.12.2020
8	Думка аудитора	із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
відсутній		
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	76/2021, 21.04.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	21.04.2021-28.04.2021
12	Дата аудиторського звіту	28.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	35000,00
14	Текст аудиторського звіту	

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

щодо фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Запоріжсталь-АГ» за 2020 рік. року.

Керівництву та акціонерам ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» для надання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Звіт щодо аудиту фінансової звітності.

Думка.

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Запоріжсталь-АГ» (далі по тексту ПрАТ «Запоріжсталь-АГ»), у складі:

-Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020р.;

-Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020р.;

-Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік;

-Звіт про власний капітал за 2020 рік;

-Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020р. включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан товариства на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних

стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РСМЕБ) та етичних вимогам, застосованим в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, та виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РСМЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Пояснювальний параграф.

Ми звертаємо увагу на інформацію, викладену у Примітках р.2 до цієї фінансової звітності, яка зазначає, що у січні 2020 року у зв'язку зі спалахом епідемії нової хвороби COVID-19 Всесвітня організація охорони здоров'я (ВООЗ) оголосила надзвичайну ситуацію міжнародного значення. З метою боротьби з поширенням інфекції, яка охопила більшість країн світу, національні уряди запровадили ряд жорстких обмежувальних заходів. Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, вплив на оцінку фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю, на оцінку очікуваних кредитних збитків щодо відповідних фінансових активів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», а також на оцінку знецінення окремих активів відповідно до МСБО 36 «Знецінення активів», а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності ПрАТ «Запоріжсталь-АГ в майбутніх періодах.

Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації значною мірою залежить від успішних зусиль і українського уряду, і урядів іноземних фінансових партнерів України у боротьбі з поширенням коронавірусної інфекції та подоланням її економічних наслідків. Але в даний час важко передбачити як розвиватимуться подальші економічні, соціальні та політичні події в Україні та світі.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту.

Ключові питання аудиту – питання, які, на професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду.

Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інші питання.

Аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Запоріжсталь-АГ» за рік, що закінчився 31.12.2019 року, був проведений аудитором ТОВ «Аудиторська компанія «Аваль» (код за ЄДРПОУ 32440628), який випустив Звіт незалежного аудитора, датований 26 березня 2020 року, з думкою із застереженнями щодо оцінки дебіторської заборгованості з наданої поворотної фінансової допомоги.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ 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 компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності.

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

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів.

Основні відомості про ПрАТ «Запоріжсталь-АГ»:

Повна назва: Приватне акціонерне товариство «Запоріжсталь-АГ». Код ЄДРПОУ: 24511691. Місцезнаходження: 69008 м. Запоріжжя, вул. Південне шосе буд 72.

Дата державної реєстрації: Дата первинної реєстрації 23.09.1996 року.

Основні види діяльності: 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

Дата внесення змін до установчих документів: Остання редакція Статуту від 18.05.2018 р. №110300093454

Затверджено загальними зборами ПрАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ" Протокол №1 від 27.04.2018р.

Перелік учасників, які є власниками 5% і більше часток на дату складання аудиторського висновку: ТОВ "МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" 43514 акцій - 18,648804% ; ТОВ "ДІВАТА ГРУП" 23310 акцій - 9,989971%, ТОВ КУА "Дельта" 23310 акцій - 9,989971%; Компанія "Понлак Девелопментс Лімітед" 23300 акцій - 9,985686%; Компанія "ДОРФМАН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД" 23000 акцій - 9,857115%; Компанія "МІД ЛЕНДСКЕЙП ЛІМІТЕД" 20556 акцій - 8,809689%; Верещага Тарас Валерійович 19005 акцій - 8,144977%; Пругло Тетяна Михайлівна 18667 акцій - 8,00012%; Грильова Ганна Кузьмівна 18667 акцій - 8,00012%; Довга Наталя Петрівна 18666 акцій - 7,999691%.

Ліцензія АЕ №263410 від 01.10.2013 р. строк дії з 12.10.2013 року, строк дії ліцензії необмежений, відповідно до рішення НКЦПФР від 01.10.2013р.№ 2120 - Депозитарна діяльність депозитарної установи.

Ліцензія АЕ №294635 від 29.12.2014р., строк дії з 29.12.2014 р., строк дії ліцензії необмежений, відповідно до рішення НКЦПФР від 29.12.2014р.№ 1734- Діяльність з торгівлі цінними паперами – брокерська.

Розкриття інформації за видами активів.

На нашу думку, у фінансовій звітності ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» достовірно і у повній мірі розкрита інформація за видами активів. Надана інформація по оборотним та необоротним активам в усіх суттєвих аспектах розкрита у відповідності до встановлених нормативів, зокрема МСФЗ.

Вартість активів підприємства, що відображена у фінансових звітах станом на 31.12.2020 року, складає 9531 тис. грн.

Розкриття інформації про необоротні активи.

ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» станом на 31.12.2020 р. має власні основні засоби первісною вартістю 748 тис. грн., знос – 603 тис. грн., залишковою вартістю – 145 тис. грн.

По основним засобам застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації. Облік основних засобів ведеться по справедливій вартості згідно МСБО16 «Основні засоби».

Станом на 31.12.2020р. в розпорядженні товариства є нематеріальні активи, первісна вартість яких дорівнює 37 тис. грн. (ліцензії на здійснення основної діяльності, програми), нарахована амортизація в сумі 31 тис. грн. по програмам, що відповідає вимогам Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності. Придбані нематеріальні активи товариством визнаються у обліку за первісною вартістю.

Переоцінка основних засобів та нематеріальних активів у періоді, що перевірявся, не проводилась.

Розкриття інформації про оборотні активи.

Згідно наказу про облікову політику ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» придбані запаси зараховуються за первісною оцінкою. Одиницею бухгалтерського обліку запасів товариство вважає кожне їх найменування. У фінансовій звітності запаси відображаються за найменшою з двох вартостей: фактичною собівартістю або чистою вартістю реалізації, при продажу чи іншому вибутті визначається за формулою ФІФО. Виробничі запаси станом на 31 грудня 2020 року на балансі товариства складають 27 тис. грн. (марки). Облік запасів ведеться згідно МСБО № 2 «Запаси».

Станом на 01.12.2020 року в балансі товариства обліковувались довгострокові векселі, які мають термін погашення 17.10.2017р, одержані в національній валюті на суму 800 тис. грн. Резерв від знецінення дебіторської заборгованості за векселями протягом всього строку дії не нараховувався. На 31.12.2020р. нарахований резерв під кредитні збитки 100% на суму 800 тис. грн., як виправлення помилки минулих звітних періодів, що вплинула на величину нерозподіленого прибутку.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 року становить за амортизованою вартістю 259 тис. грн., в т.ч.: - 101 тис. грн. – заборгованість за послуги депозитарної установи; - 21 тис. грн. - заборгованість по розрахункам з бюджетом; - 137 тис. грн.. - інша поточна дебіторська заборгованість. На 01.01.2020р. в балансі товариства була відображена просрочена дебіторська заборгованість за поворотну фінансову допомогу робітникам підприємства у сумі 1695 тис. грн. У 2020 році нарахований резерв 100% на суму 1695 тис. грн. як виправлення помилки минулих звітних періодів, що вплинула на величину нерозподіленого прибутку. Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2020 р. відсутні. Гроші та їх еквіваленти Товариства станом на 31.12.2020 р. склали 9094 тис. грн.

Розкриття інформації про зобов'язання.

На наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про достатню

правильність відображення та розкриття інформації щодо зобов'язань згідно вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності. Товариство відображає зобов'язання у балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Станом на 31.12.2020 року підприємство не має довгострокових кредитів.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2020 г. складають – 366 тис. грн., а саме: 79 тис. грн. – заборгованість за послуги; 5 тис. грн. – зобов'язання за розрахунками з бюджетом; 49 тис. грн. – зобов'язання за розрахунками з оплати праці; 232 тис. грн. – заборгованість за розрахунками з учасниками по дивідендам; 1 тис. грн. - інші поточні зобов'язання.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку.

Визнання доходів в бухгалтерському обліку товариством здійснюється з використанням методу нарахування всіх факторів, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Товариство достовірно розподіляє за елементами та ознаками доходи витрати на рахунках бухгалтерського обліку. Визнання доходів та витрат в фінансовій звітності підприємства здійснюється з використанням методу нарахування всіх доходів та витрат, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає Концептуальній основі фінансової звітності та МСФЗ. Протягом 2020 року був отриманий дохід у сумі 2384 тис. грн., в тому числі: чистий дохід від надання послуг (в т.р. депозитарні) – 1489 тис. грн.; інші фінансові доходи - 895 тис. грн. (відсотки по депозиту на рахунок в банку). Загальна сума витрат за 2020 рік склала 2351 тис. грн., у тому числі: адміністративні витрати – 2344 тис. грн. (витрати на персонал - 1754 тис. грн.; послуги банків – 10 тис. грн.; інформаційно-консультаційні послуги – 176 тис. грн.; оренда - 108 тис. грн, амортизація основних засобів і нематеріальних активів - 35 тис. грн.; інші - 261 тис. грн.);

- витрати з податку на прибуток – 7 тис. грн. Таким чином, за наслідками 2020 року товариство отримало чистий прибуток у сумі 33 тис. грн., який визначено у відповідності до вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

Розмір чистих активів або власного капіталу товариства, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2020 р., складає 9165 тис. грн. Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об'єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів товариства за 2020 рік, тобто про розмір його статутного капіталу та нерозподіленого прибутку. Чисті активи ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» більші за суму статутного капіталу на 2165 (9165 – 7000) тис. грн., що відповідає вимогам Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю».

Розкриття інформації про власний капітал.

В процесі аудиторської перевірки було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про правильність відображення та розкриття інформації щодо власного капіталу згідно вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

На нашу думку, товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2020 р. та вірно відобразило розмір власного капіталу у фінансовій звітності.

Власний капітал ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» складається із: статутного капіталу – 7000 тис. грн.; –нерозподіленого прибутку – 2165 тис. грн. Статутний капітал сформований згідно Закону України «Про господарські товариства», обліковується на рахунку 401 «Статутний капітал» у сумі 7000 тис. грн. та відповідає установчим документам. Розмір статутного капіталу станом на 31 грудня 2020 року: Зареєстрований - 7 000 020,00 грн.; Сплачений – 7 000 020,00 грн. Резервний капітал не був сформований. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2020 р. склав 2165 тис. грн. Зміни в складі нерозподіленого прибутку на загальну суму 2473 тис. грн. (з 4638 тис. грн. на 01.01.2020р. до 2165 тис. грн. на 31.12.2020 р.) відбулись за рахунок отримання чистого прибутку за звітний рік в сумі 33 тис. грн., а також виявлені в поточному році помилки минулих років, виправлення таких помилок вплинули на величину нерозподіленого прибутку і привело до зменшення на 2506 тис. грн. (4638 тис. грн.+ 33 тис. грн. -2506 тис. грн.). Таким чином, власний капітал ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» станом на 31.12.2020 р. складає 9165 тис. грн.

Відображення в звітності власного капіталу відповідає Концептуальній основі фінансової звітності за МСФЗ.

Формування та сплата статутного капіталу.

ВАТ «Запоріжсталь-АГ» зареєстровано розпорядженням Запорізької міської Ради народних депутатів № 1708р від 23.09.1996 р. Відповідно до засновницьких документів Статутний фонд товариства був передбаченим у розмірі 93 050,00 грн. (дев'яносто три тисячі п'ятдесят гривень). Засновниками ВАТ «Запоріжсталь-АГ» були 321 фізична особа та одна юридична особа - ТДВ ДТ «Запоріжсталь-Інвест», доля якого в Статутному фонді ВАТ «Запоріжсталь-АГ» складала 21,494%.

Станом на 01.01.1997 року Статутний фонд був сплачений повністю у розмірі 93 050,00 грн. (дев'яносто три тисячі п'ятдесят гривень). Внесок ТДВ ДТ «Запоріжсталь-Інвест» до Статутного фонду ВАТ «Запоріжсталь-АГ» був здійснений грошовими коштами у розмірі 20 000,00 грн. (двадцять тисяч гривень) трьома платіжними документами, про що свідчать виписки АБ «Металург» за відповідні дати: платіжним дорученням № 132 від 19.06.1996 р. на суму 2 000,00 грн.;

меморіальним ордером № 218 від 20.08.1996 р. на суму 4 000,00 грн.; платіжним дорученням № 382 від 02.12.1996 р. на суму 14 000,00 грн.

Усі 321 фізичні особи здійснили внесок до Статутного фонду ВАТ «Запоріжсталь-АГ» грошовим коштами на загальну суму 73 050,00 грн. (сімдесят три тисячі п'ятдесят гривень), про що свідчать виписки АБ «Металург»: від 19.01.1996 р. на суму 3 400,00 грн., від 22.01.1996 р. на суму 2 100,00 грн., від 24.01.1996 р. на суму 3 200,00 грн., від 26.01.1996 р. на суму 3 700,00 грн., від 29.01.1996 р. на суму 3 100,00 грн., від 30.01.1996 р. на суму 1 900,00 грн., від 31.01.1996 р. на суму 1 700,00 грн., від 01.02.1996 р. на суму 1 600,00 грн., від 02.02.1996 р. на суму 3 400,00 грн., від

05.02.1996 р. на суму 2 000,00 грн., від 06.02.1996 р. на суму 5 200,00 грн., від 07.02.1996 р. на суму 8 300,00 грн., від 08.02.1996 р. на суму 5 300,00 грн., від 09.02.1996 р. на суму 8 500,00 грн., від 12.02.1996 р. на суму 3 700,00 грн., від 13.02.1996 р. на суму 3 300,00 грн., від 14.02.1996 р. на суму 2 500,00 грн., від 21.02.1996 р. на суму 2 800,00 грн., від 27.02.1996 р. на суму 800,00 грн., від 18.04.1996 р. на суму 600,00 грн., від 18.06.1996 р. на суму 1 100,00 грн., від 31.07.1996 р. на суму 1 300,00 грн., від 20.08.1996 р. на суму 40,00 грн., від 28.08.1996 р. на суму 210,00 грн., від 05.09.1996 р. на суму 400,00 грн.

Доли фізичних осіб у Статутному фонді товариства склали від 0,054% (50,00 грн.) до 0.645 % (600,00 грн.). Випуск акцій першої емісії зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку (свідоцтво № 407/1/97 від 25.04.97). У 1998 році, відповідно до Протоколу №1 Загальних зборів акціонерів ВАТ «Запоріжсталь-АГ» від 25.03.1998 року, було прийнято рішення про збільшення Статутного фонду товариства до розміру 343 050,00 грн. (триста сорок три тисячі п'ятдесят гривень) шляхом випуску акцій другої емісії. Акції другої емісії у сумі 249 600,00 грн. (двісті сорок дев'ять тисяч шістсот гривень) були придбані ТДВ ДТ «Запоріжсталь-Інвест». Зазначена сума була сплачена ТДВ ДТ «Запоріжсталь-Інвест» платіжним дорученням № 809 від 21.05.1998 р. Його доля у Статутному фонді ВАТ «Запоріжсталь-АГ» збільшилась з 21,494 % до 78,589%. Акції другої емісії у сумі 400,00 грн. (чотириста гривень) були придбані Кошеленко Б.Б. (меморіальний ордер №10 від 21.05.1998 р.). Випуск акцій другої емісії зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку (свідоцтво № 535/1/98 від 16.10.1998 р.). Станом на 17.09.2009 року Товариство мало Статутний капітал 343 050,00 (триста сорок три тисячі п'ятдесят) гривень. Номінальна вартість однієї акції становила 10,00 гривень. Відповідно до Протоколу № 2 Загальних зборів акціонерів ВАТ «Запоріжсталь-АГ» від 17.09.2009 р. було прийнято рішення про нарахування дивідендів за рахунок частини нерозподіленого прибутку товариства за підсумками роботи за період з 2000 р. по 2008 р. у сумі 686 100.00 грн. (шістсот вісімдесят шість тисяч сто гривень) з подальшим їх направленням на збільшення розміру Статутного капіталу товариства.

Крім того, рішенням Загальних зборів акціонерів товариства від 17.09.2009 року, на виконання вимог п. 4 статті 3 Закону України № 514-УІ «Про акціонерні товариства» було прийнято рішення про зміну назви товариства з Відкритого акціонерного товариства на Публічне акціонерне товариство. Державну реєстрацію зазначених змін до установчих документів було проведено

р. за №11031050010000934 Виконавчим комітетом Запорізької міської ради Запорізької області (Державний реєстратор Медведєва Тетяна Омелянівна). Станом на 30.09.2009 року Статутний капітал ПАТ «Запоріжсталь-АГ» склав 1 029 150,00 грн. (Один мільйон двадцять дев'ять тисяч сто п'ятдесят гривень 00 копійок). Статутний капітал поділено на 34 305 (Тридцять чотири тисячі триста п'ять) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 30,00 грн. (Тридцять гривень) кожна. Прості іменні акції склали 100 % Статутного капіталу товариства. Державна реєстрація змін назви товариства з Публічного акціонерного в Приватне акціонерне була проведена 15.04.2010 року за №11031050011000934 Виконавчим Комітетом Запорізької міської ради (Державний реєстратор Астахова С.П.). Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» від 27.12.2011 року (протокол № 1) прийнято рішення про збільшення статутного капіталу товариства на 5'970'870,00 грн. за рахунок випуску 199'029 простих іменних акцій, шляхом закритого (приватного) розміщення акцій. Статутний фонд у розмірі 7'000'020,00 (Сім мільйонів двадцять) гривень 00 копійок був зареєстрований 27 березня 2012 року шляхом випуску нової редакції Статуту підприємства за № 11031050013000934. Внески акціонерів до Статутного фонду ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» були здійснені грошовими коштами на загальну суму 5'977'650,00 грн (п'ять мільйонів дев'ятьсот сімдесят сім тисяч шістсот п'ятдесят гривень 00 копійок), про що свідчать виписки АКБ «Індустріалбанк»: від 21.02.2012 року на суму 1293570,00 грн. (внесок ТОВ «Проект Майстер»); від 21.02.2012 року на суму 818220,00 грн. (внесок ТОВ «Барленко Груп»); від 21.02.2012 року на суму 596310,00 грн. (внесок ТОВ «Нова генерація»); від 21.02.2012 року на суму 281970,00 грн. (внесок ТОВ «Нолекс Консалтинг Лімітед»); від 06.03.2012 року на суму 143310,00 грн. (внесок ТОВ «Барленко Груп»); від 07.03.2012 року на суму 1538850,00 грн. (внесок ТОВ «Понлак Реал Істейт»); від 07.03.2012 року на суму 1305420,00 грн. (внесок ТОВ «Мидланд Кепітал менеджмент»).

Зауважимо, що 06.04.2012 року ТОВ «Понлак Реал Істейт» було повернуто надлишково перераховану суму 6780,00 грн (шість тисяч сімсот вісімдесят гривень 00 копійок). Отже, станом на 31.12.2012 року розмір Статутного фонду ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» згідно нової редакції Статуту, затвердженої Загальними зборами акціонерів 26.03.2012 р. (протокол № 1 від 26.03.2012 р.) та зареєстрованого Державним реєстратором Виконавчого комітету Запорізької міської ради Запорізької області 27.03.2012 року за № 11031050013000934, становить 7'000'020,00 (Сім мільйонів двадцять) гривень 00 копійок. Загальна вартість та кількість простих іменних акцій, що зазначена у Свідоцтві про реєстрацію випуску акцій за № 174/1/10 від 11.05.2010 р., виданому Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, та Тимчасовому свідоцтві про реєстрацію випуску акцій № 22/1/12-Г від 07.02.2012 р., виданому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, відповідає розміру Статутного фонду та становить 233'334 (Двісті тридцять три тисячі триста тридцять чотири) штуки простих іменних акцій номінальною вартістю 30,00 (тридцять) гривень 00 копійок кожна. Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» від 02.07.2013 року (протокол № 1) прийнято рішення про внесення змін до статуту шляхом випуску нової редакції статуту. Статут зареєстровано 04.07.2013 р. номер запису 11031050015000934. На Загальних зборах акціонерів ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» прийнято рішення про внесення змін до статуту ( протокол №2 від 06.12.2013 р.). Зміни до статуту здійснені 11.12.2013 р номер запису 11031050017000934.

Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» від 25.04.2014 року (протокол № 1) прийнято рішення про внесення змін до статуту. Зміни до статуту зареєстровані 29.04.2014 р. номер запису 11031050018000934. Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» від 16.12.2014 року (протокол № 2) прийнято рішення про внесення змін до статуту шляхом випуску нової редакції статуту. Нова редакція статуту зареєстрована 23.01.2015 р. номер запису 11031050020000934.

На Загальних зборах акціонерів ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» від 27.04.2018 р прийнято рішення викласти устав у новій

редакції (Протокол № 1 від 27.04.2018 р.). Нова редакція статуту зареєстрована 18.05.2018 р. номер запису 110300093454. Станом на 31 грудня 2020 року статутний капітал ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» сформований в повному обсязі за рахунок грошових вкладів учасників у розмірі 7 000 020,00 (Сім мільйонів двадцять) гривень, відповідає статутним документам та діючому законодавству. Аналітичний облік до рахунку 401 «Статутний капітал» відповідає вимогам чинних нормативних документів.

Акціонери, які мають частку у статутному капіталі: ТОВ "МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" 43514 акцій, частка акціонера 18,648804 %; ТОВ "ДІВАТА ГРУП" 23310 акцій, частка акціонера 9,989971%; ТОВ КУА "Дельта" 23310 акцій, частка акціонера 9,989971%; Компанія "Понлак Девелопментс Лімітед" 23300 акцій, частка акціонера 9,985686%; Компанія "ДОРФМАН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД" 23000 акцій, частка акціонера 9,857115%; Компанія "МІД ЛЕНДСКЕЙП ЛІМІТЕД" 20556 акцій, частка акціонера 8,809689%; Верещага Тарас Валерійович 19005 акцій, частка акціонера 8,144977%; Пругло Тетяна Михайлівна 18667 акцій, частка акціонера 8,00012%; Грильова Ганна Кузьмівна 18667 акцій, частка акціонера 8,00012%; Довга Наталя Петрівна 18666 акцій, частка акціонера 7,999691%; Інші фізичні особи 1339 акцій, частка акціонерів 0,573856%; Всього 233334 акцій, частка акціонерів 100%.

Інформація про відсутність податкового боргу та штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги.

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, податковий борг, несплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів відсутні.

Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу.

При перевірці аудитори отримали достатню інформацію та докази, що внесені для формування статутного капіталу кошти ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» використовуються виключно для здійснення статутної діяльності, яка пов'язана з професійною діяльністю на ринку цінних паперів.

Інформація про пов'язаних осіб.

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі. Станом на 31.12.2020 року власники акцій, яким належать 10 і більше відсотків голосуючих акцій: ТОВ "МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" % від статутного капіталу 18,648804, 1305420,00 грн.

В Товаристві протягом 2020 року зміни в структурі власників акцій не відбувалось. Протягом 2020 року в Товаристві не відбувалися зміни у складі посадових осіб. Акціонери, що контролюють компанію в поточному році не здійснювали розрахунки за всіма операціями (оренди, отримання послуг, фінансові операції). Виплати провідному управлінському персоналу за 2020 рік – директор Козаченко О.Г. склали 410 тис. грн. (поточні виплати керівнику). Нами перевірені документи на ознаки існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), які можуть виходити за межі нормальної діяльності та які управлінський персонал міг не розкривати нам та не ідентифікувати, ми дійшли висновку про відсутність таких операцій, які виходять за межі нормальної діяльності. Окрім того, нами отримані письмові свідчення управлінського персоналу про відсутність ознак таких операцій за період, що перевірявся.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Під час перевірки аудитори отримали достатню інформацію, що у ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» відсутні непередбачені активи та/або зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Інформація про наявність подій після дати балансу.

Після дати формування фінансової звітності ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» враховано вплив карантинних та обмежувальних заходів, пов'язаних з пандемією COVID-19. Керівництвом Товариства вживається максимальний комплекс дій, направлений на збереження обсягів реалізації на рівні не нижчому, ніж у попередньому році.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу.

Аудитори отримали достатню інформацію та докази того, що у Товариства відсутні інші факти та обставини, крім впливу карантинних заходів, пов'язаних з COVID-1, які можуть суттєво вплинути на діяльність у майбутньому та мати на неї будь-який вплив.

Інформація щодо дотримання пруденційних нормативів професійної діяльності учасників фондового ринку.

Розрахунок показників пруденційних нормативів професійної діяльності ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» здійснений у відповідності до вимог «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 року № 1597 із змінами та доповненнями. ПрАТ здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Розрахунок показників пруденційних нормативів професійної діяльності ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» станом на 31.12.2020 року: показник: Регулятивний капітал (тис. грн.), фактичний показник за даними звітності 10424, нормативний показник має становити не менше ніж 7000 тис. грн., примітки - показник перевищує нормативне значення; показник: Розрахункове значення коефіцієнта абсолютної ліквідності, фактичний показник за даними звітності 77,0246, нормативний показник має становити не менше 0,2, примітки - показник перевищує нормативне значення; показник: Норматив адекватності регулятивного капіталу (%), фактичний показник за даними звітності 536,8218, нормативний показник має становити не менше 8%, примітки - показник перевищує нормативне значення;

показник: Нормативна адекватність капіталу 1-го рівня (%), фактичний показник за даними звітності 536,8218, нормативний показник має становити не менше 4,5%, примітки - показник перевищує нормативне значення; показник: Коефіцієнт фінансового левериджу (%), фактичний показник за даними звітності 0, нормативний показник має становити 0-3%, примітки - показник в межах нормативного значення.

В ході аудиту встановлено, що усі показники пруденційних нормативів професійної діяльності ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» знаходяться в межах нормативних значень, визначених Положенням № 1597, та відповідають вимогам статей 23 - 25, частини третьої статті 27 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», статей 3, 7, 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні».

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень, унаслідок шахрайства або помилки.

Згідно до Закону України «Про акціонерні товариства» Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту).

Формування складу органів корпоративного управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» здійснюється відповідно до Статуту, а також згідно прийнятих рішень загальних зборів ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ». ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» створена служба внутрішнього аудиту, діяльність якої регламентована «Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю)», затвердженого рішенням наглядової ради від 15.08.2014 року №6.

Інформація щодо значних правочинів ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ».

Ми виконали процедури на відповідність законодавству у частині вимог ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства». Вартість активів станом на 01.01.2020 року складає 12016 тис.грн. Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства приймаються Наглядовою радою Товариства. Якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, рішення про вчинення такого. В 2020 році значних правочинів у Товаристві не відбувалося.

Розкриття особливої інформації про емітента стосовно статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу Товариством не приймалося. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі не відбувалось. Товариство не отримувало позики, або кредитів на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента. правочину передбачено приймати загальними зборами за поданням Наглядової ради. Рішень про створення філій, представництв та дочірніх підприємств Товариство не приймало.

Порушення справи про банкрутство емітента, внесення ухвали про його санацію не відбувалося.

Інформація щодо виконання вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480.

Інша інформація складається зі Звіту про корпоративне управління за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., подання якого вимагається ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480, який є окремою частиною Звіту керівництва (Звіту про управління) (далі - Інша інформація). Управлінський персонал товариства несе відповідальність за підготовку Іншої інформації відповідно до законодавства. Управлінський персонал та ті, кого наділено найвищими повноваженнями, зобов'язані забезпечити, щоб Звіт керівництва разом із Звітом про корпоративне управління відповідали вимогам, передбаченим Законом України «Про бухгалтерський облік в Україні» від 16.07.1999 № 996 та Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону «Про цінні папери та фондовий ринок» також є надання висновку про те, чи підготовлений Звіт про корпоративне управління відповідно до встановлених вимог та чи узгоджується такий звіт із внутрішніми, корпоративними та статутними документами за звітний період.

Висновок щодо Звіту про корпоративне управління.

На підставі роботи, проведеної під час аудиту, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління підготовлено відповідно до вимог, викладених у частині 3 ст. 40-1 Закону «Про цінні папери та фондовий ринок». Відповідно до додаткових вимог Закону «Про цінні папери та фондовий ринок» ми повідомляємо, що інформація у Звіті про корпоративне управління стосовно: - опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства, - переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій підприємства, - будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах підприємства, - про порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства, - повноваження посадових осіб підприємства узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах за звітний період, що закінчився 31.12.2020 року.

Крім того, під час аудиту Звіту про корпоративне управління ми перевірили, що інформація, розкриття якої вимагається пп. 1-4 частини 3 ст. 40-1 Закону «Про цінні папери та фондовий ринок», а саме: - посилення на Конституцію України, Цивільний кодекс України, Господарський кодекс України, Закон України «Про акціонерні товариства», Принципи корпоративного управління, затверджені рішенням НКЦПФР від 22.07.14 р. № 955, які

підприємство добровільно вирішило застосувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги; - про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень, - про персональний склад Наглядової ради та одноосібного виконавчого органу Товариства - директора, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень розкрито у звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону «Про цінні папери та фондовий ринок».

Економічна оцінка платоспроможності та фінансової стійкості ПрАТ «Запоріжсталь-АГ за 2020 рік визначається такими показниками: 1. Коефіцієнт ліквідності: 1.1. загальний (коефіцієнт покриття)  $K 1.1 = 2 \text{ ра} / 3 \text{ рп}$ : 29,39 (31.12.2019), 25,63 (31.12.2020), примітки: Теоретичне значення 1,0 – 2,0. Коефіцієнт вказує, що товариство незалежне від позикових коштів при фінансуванні реальних активів; 1.2. поточної ліквідності  $K 1.2 = 2 \text{ ра} - (1100) / 3 \text{ рп}$ : 29,36 (31.12.2019), 25,55 (31.12.2020), примітки: Теоретичне значення коефіцієнта 0,6 - 0,8. Даний коефіцієнт свідчить про достатній рівень ліквідності товариства; 1.3. абсолютної ліквідності  $K 1.3 = \text{р.1165} + \text{р.1160} / 3 \text{ рп}$ : 23,74 (31.12.2019), 24,85 (31.12.2020), примітки: Оптимальне значення коефіцієнта 0,2 - 0,3. Коефіцієнт свідчить про достатню наявність коштів у разі необхідності миттєвої сплати поточних боргів; 1.4. Чистий оборотний капітал (тис. грн.)  $K 1.4 = 2 \text{ ра} - 3 \text{ рп}$ : 10730 (31.12.2019), 9014 (31.12.2020), примітки: Теоретичне значення більше 0. Зменшення на 1716 тис. грн.; 2. Коефіцієнт платоспроможності (автономії)  $K 2 = 1 \text{ рп} / \text{Підсумок пасиву}$ : 0,97 (31.12.2019), 0,96 (31.12.2020), примітки: Теоретичне значення коефіцієнта не менше 0,5; 3. Коефіцієнт фінансування  $K 3 = 2 \text{ рп} + 3 \text{ рп} + 4 \text{ рп} / 1 \text{ рп}$ : 0,03 (31.12.2019), 0,04 (31.12.2020), примітки: Характеризує незалежність підприємства від зовнішніх займів. Теоретичне значення коефіцієнта не більше 1; 4. Коефіцієнт ефективності використання активів  $K 4 = \text{Чистий прибуток} / (1 \text{ ра} + 2 \text{ ра} + 3 \text{ ра})$ : 0,035 (31.12.2019), 0,003 (31.12.2020), примітки: Показує строк окупності прибутком вкладених коштів у майно; 5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу)  $K 5 = \text{Чистий прибуток} / 1 \text{ рп}$ : 0,036 (31.12.2019), 0,004 (31.12.2020), примітки: Теоретичне значення не менш 0,4;

6. Коефіцієнт рентабельності: 6.1. Коефіцієнт рентабельності активів  $K 6.1 = \text{Чистий прибуток} / (\text{Підсумок акт. (гр.3)} + \text{Підсумок акт. (гр. 4)}) / 2$ : 0,035 (31.12.2019), 0,003 (31.12.2020), примітки Теоретичне значення більше 0; 6.2. Коефіцієнт рентабельності власного капіталу  $K 6.2 = \text{Чистий прибуток} (1 \text{ рп (гр. 3)} + 1 \text{ рп (гр. 4)}) / 2$ : 0,037 (31.12.2019), 0,003 (31.12.2020), примітки Теоретичне значення більше 0; 7. Частка фінансових вкладень в цінні папери в загальній сумі активів  $K 7 = \text{р. 1030} + 1035 + 1160 / \text{Всього по активу балансу}$ : 0,066 (31.12.2019), 0 (31.12.2020), примітки: Частка фінансових вкладень в цінні папери 0. Зменшення на 0,066. ПрАТ «Запоріжсталь-АГ станом на 31 грудня 2020 року ліквідне та платоспроможне, має задовільний фінансовий стан.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Аудит проведено ПП «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс», номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 1372. Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс».

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 23877071. Місцезнаходження: 69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка, будинок 60, кв.4 тел. (061) 212-05-81, 212-00-97, e-mail: info@saf-audit.com.ua, веб сайт: www.saf-audit.com.ua. ПП «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств» за номером 1372. Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovuj-audyt-finansovoi-zvitnosti/>.

Дата та номер договору на проведення аудиту фінансової звітності за 2020 рік: Договір № 76/2021 від 21.04.2021 року. Дата початку аудиту: 21.04. 2021 р. Дата закінчення аудиту: 28.04.2021 р.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є

Клименко Оксана Іванівна (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 100934). Від імені ПП «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс»

Генеральний директор Гончарова Валентина Георгіївна (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 100931).

69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича – Данченка, будинок 60, квартира 4.

тел. (061) 212-05-91

28 квітня 2021 року.

## XVI. Твердження щодо річної інформації

Я, директор ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» Козаченко Олександр Григорович, який здійснює управлінську функцію і підписую річну інформацію емітента, стверджую, що наскільки це мені 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 емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента.