

“Аудиторська компанія

«Аваль»

**товариство з обмеженою
відповідальністю**

*свідоцтво “Про внесення до реєстру
суб’єктів аудиторської діяльності” № 3167
видане Аудиторською палатою України
28.03.03 р. рішення за № 121*



“Аудиторская компания

«Аваль»

**общество с ограниченной
ответственностью**

*свидетельство «О внесении в реестр
субъектов аудиторской деятельности» № 3167
выдано Аудиторской палатой Украины
28.03.03 г. решение № 121*

69032, м. Запоріжжя, вул. Рекордна б.11, кв.9 · тел. (0612) 84-90-84 факс (0612) 84-90-84: audit_dit@ukr.net

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ»
станом на 31 грудня 2019 року.**

Адресат:

Звіт незалежного аудитора призначається:

Власникам цінних паперів

Керівництву ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ"

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Думка із застереженням

Незалежною аудиторською компанією Товариством з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "АВАЛЬ" проведено аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ" код ЄДРПОУ 24511691 юридична адреса: 69008, м. Запоріжжя, вулиця Південне шосе, буд. 72 (далі – Товариство), яка включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік;
- Звіт про власний капітал за 2019 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року та 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 із застереженням

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 РМСЕБ") та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх, як основи для нашої думки із застереженням.

На балансі Товариства станом на 31 грудня 2019 року рахується фінансова допомога в сумі 1695 тис. грн. Відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» передбачена оцінка активів на предмет зменшення корисності на основі моделі очікуваних кредитних збитків та формування резервів. Такі фінансові інструменти протягом звітного періоду не переоцінювалися, резерви не створювалися.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окрему думку щодо кожного з питань.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність в умовах пандемії COVID- 19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів також необхідність перегляду раніше оцінених ризиків.

Управлінський персонал використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Не змінюючи думку, аудитор звертає увагу на те, що під час складання фінансової звітності за рік, який закінчився 31.12.2019 р. керівництво Товариства розглянуло поправки, внесені до МСФЗ та нові стандарти МСФЗ, які введені та діють починаючи з 01.01.2019 року і вважає, що вони не мають впливу на фінансову звітність за 2019 рік.

Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складеної політичної ситуації, вплив пандемії COVID- 19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан товариства, характер якого на поточний момент визначити неможливо.

Відповідальність керівництва і осіб, кого наділено найвищими повноваженнями відповідальних за фінансову звітність

Керівництво 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли керівництво має намір ліквідувати Товариство чи припинити її діяльність, або коли у нього відсутня будь-яка інша реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Особи, відповідальні за корпоративне управління, несуть відповідальність за нагляд за підготовкою фінансової звітності Товариства

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли 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 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та МСА (видання 2016-17 року) в якості національних стандартів аудиту (НСА) рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- 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 Товариства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство 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 лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо керівництво та осіб, відповідальних за корпоративне управління, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо керівництву та відповідальним особам за корпоративне управління, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З тих питань, які ми довели до відома осіб, що відповідають за корпоративне управління, ми визначаємо питання, які були найбільш значущими для аудиту фінансової звітності за поточний період.

Звіт про надання впевненості щодо річних звітних даних

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка подається до Нацкомфінпослуг згідно «Порядку надання звітності компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу» (Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26.09.2017 року №3840), але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора до неї.

Інформація фінансової установи станом на 31.12.2019 року складається з:

- інформації про фінансову компанію (таблиця №1)
- довідки про обсяг та кількість укладених договорів з депозитарної діяльності та торгівлі цінними паперами;
- довідки про укладені та виконані договори з депозитарної діяльності та торгівлі цінними паперами;
- інформації щодо структури капіталу станом на 31.12.2019 рік.

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

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ З ІНШИМИ ЗАКОНОДАВЧИМИ ТА НОРМАТИВНИМИ ВИМОГАМИ

Основні відомості про Товариство:

Таблиця 1

Повна назва	Приватне акціонерне товариство «Запоріжсталь –АГ»
Код ЄДРПОУ	24511691
Дата державної реєстрації	23.09.1996 р.
Номер державної реєстрації	1 103 105 0011 000934
Орган, який видав свідоцтво про реєстрацію	Виконавчий комітет Запорізької міської ради
Місцезнаходження	69008 м. Запоріжжя, Південне шосе, 72
Перелік ліцензій Товариства на провадження певних видів	Ліцензія на брокерську діяльність від 29.12.2014 р.- строк дії необмежений;

діяльності	Ліцензія на депозитарну діяльність від 12.10.2013 р.- строк дії необмежений.
Види діяльності за КВЕД	64.99 «Надання інших фінансових послуг(крім страхування та пенсійного забезпечення)
Керівник	Директор Козаченко Олександр Григорович
Головний бухгалтер	Савенко Алла Леонідівна
телефон	213-26-41

У 2019 році Товариством укладено з депозитарної діяльності 9 договорів з емітентами, 24 договори з юридичними особами, та з фізичними особами у кількості 2505 договорів.

З торгівлі цінними паперами укладено 32 договори з юридичними особами.
Всі укладені договори виконані.

Розкриття інформації у фінансовій звітності

Фінансова звітність, що подається складена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (IFRS), (IAS).

Активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) Товариства у 2019 році

Таблиця 2
тис. грн.

№	Показник	31.12.2019 р	31.12.2018 р	Зміни за 2019 р.(+)(-)
1	Вартість активів - усього	12016	11530	486
	У тому числі:			
1.1	Необоротні активи	908	1288	(380)
1.2	Поточні активи	11107	10242	866
2	Зобов'язання (поточні)	378	313	65
3	Власний капітал	11638	11217	421
4	Фінансовий результат: чистий прибуток (збиток)	421	115	306

Аналіз наведених даних з фінансового звіту Товариства за 2019 рік, свідчить:

- Діяльність Товариства у 2019 році (як і у попередньому періоді) була прибутковою;
- Загальна вартість активів за 2019 рік збільшилась на 486 тис. грн.;
- Вартість власного капіталу (чистих активів) Товариства збільшилась на 421 тис. грн.;

Інформація щодо фінансового результату Товариства:

Фінансовий стан ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ – АГ» на 31.12.2019 р. можна визнати стабільним. За 2019 рік в процесі своєї господарської діяльності Товариство отримало чистий прибуток 421 тис. грн.

Інформація до Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом)

Рух коштів від операційної діяльності Товариства в 2019 році складає 333 тис. грн. Чистий рух коштів за звітний період 333 тис. грн.

Залишок грошових коштів та їх еквівалентів на 31.12.2019 року на рахунках у банках складає 8975 тис. грн.

Інформація до Звіту про власний капітал (зміни у власному капіталі)

Власний капітал на кінець звітного періоду становить 11638 тис. грн., що складається з зареєстрованого статутного капіталу Товариства у сумі 7000 тис. грн. та нерозподіленого прибутку у сумі 4638 тис. грн. Облік власного капіталу відповідає вимогам облікової політики Товариства та нормативним актам, які чинні в Україні, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності.

Відповідність розміру зареєстрованого (статутного капіталу) вимогам законодавства України.

Розмір статутного капіталу Товариства відповідає вимогам законодавства України, зокрема Закону України «Про акціонерні товариства» (стаття 14). Статутний капітал Товариства складає 7 000 020,00 (Сім мільйонів двадцять) гривень, та поділений на 233 334 прості іменні акції, номінальною вартістю 30,00 грн. кожна. Статутний капітал сплачено акціонерами повністю.

Відповідність вартості власного капіталу (чистих активів) Товариства вимогам Цивільного кодексу України.

Вартість чистих активів станом на 31.12.2019 року складає 11 638 тис. грн.

Вартість чистих активів перевищує розмір статутного капіталу на 4 638 тис. грн., що відповідає вимогам ст.155 п.3 Цивільного кодексу України.

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».

В штатному розкладі Товариства не передбачена служба внутрішнього аудиту.

ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ

Інформація щодо можливості фінансової компанії безперервно здійснювати свою діяльність

ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ – АГ» є діючим підприємством, яке здатне надалі продовжувати свою діяльність. Таким чином, припущення керівництва Товариства про безперервність діяльності у передбачуваному майбутньому, про що заявлено у фінансовому звіті за 2019 рік, є обґрунтованим.

Інформація про пов'язаних осіб

У відповідності до МСБО 24 “Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін”, пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати або у значній мірі впливати на операційні та фінансові рішення іншої сторони. При розгляді питання, чи є сторони пов'язаними сторонами, до уваги береться зміст взаємовідносин сторін, а не лише їх

юридична форма.

Згідно вимог п. 17 МСБО 24 Товариство розкриває інформацію про компенсації провідному управлінському персоналу, яка подається загальною сумою, а також окремо для кожної із наведених далі категорій:

- а) короткострокові виплати працівникам;
- б) виплати по закінченні трудової діяльності;
- в) інші довгострокові виплати працівникам;
- г) виплати при звільненні;
- ґ) платіж на основі акцій.

Відповідно п.9 МСБО 24 провідний управлінський персонал – ті особи, які безпосередньо, або опосередковано мають повноваження та є відповідальними за планування, управління та контроль діяльності суб'єкта господарювання, зокрема будь-який директор (виконавчий чи інший) цього суб'єкта господарювання.

Провідному управлінському персоналу компенсаційні виплати протягом 2019 року не нараховувались та не виплачувались.

За результатами перевірки операцій, що виходять за межі господарської діяльності Товариства, не встановлено.

Інформація про події після звітної дати до дати затвердження фінансового звіту до випуску

Подій, які б вимагали коригувань фінансової звітності за 2019 рік, або розкриття їх у Примітках до фінансового звіту після звітної дати до дати затвердження фінансової звітності до випуску, у Товаристві не було (згідно з положеннями МСБО 10 «Події після звітного періоду»).

Стан корпоративного управління у ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ» відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та нормативному документу НКЦПФР щодо принципів корпоративного управління у акціонерному товаристві (із змінами).

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 31.12.2019 року складає 12 016 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 правочину передбачено приймати загальними зборами за поданням Наглядової ради.

В 2019 році значних правочинів у Товариства 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 приймалось.

Фактів лістингу/де лістингу цінних паперів на фондовій біржі не відбувалось.

Товариство не отримувало позики, або кредити на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента.

Рішень про створення філій, представництв та дочірніх підприємств Товариство не приймало.

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

Інформація про власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

Станом на 31.12 2019 року власники акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій.

№ п/п	Найменування	% від статутного капіталу	Гри.
1	ТОВ «Мідланд Кепітал Менеджмент»	18,648804%	1 305 420,00

В Товаристві протягом 2019 року зміни в структурі власників акцій не відбувалось.

Протягом 2019 року в Товаристві не відбувалися зміни у складі посадових осіб.

Наглядовою радою ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ» для проведення обов'язкового аудиту за 2019 рік (Протокол №23 від 13.03.2019 р.) призначено ТОВ «Аудиторська компанія «Аваль».

Загальна тривалість виконання завдання аудиту фінансової звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ» з урахуванням повторених призначень становить шість років.

Ми оцінювали ризики щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ» за 2019 рік внаслідок шахрайства.

Ми не надавали послуг, заборонених законодавством та є незалежними від ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ» при проведенні аудиту.

Ключовий партнер з аудиту незалежний від юридичної особи при проведенні аудиту.

В товаристві відсутній аудиторський комітет. Його обов'язки покладені на Наглядову раду ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ». В зв'язку з цим, Додатковий Звіт про результати аудиту надаємо Голові Наглядової ради.

Узгодженість Звіту керівництва (Звіт про управління) з фінансовою звітністю

Відповідно до статті 5 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» Звіт про управління, що надається ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ» до Закону України від 05.10.2017 № 2164-VIII - Про внесення змін до Закону України № 996 "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Наказу Міністерства Фінансів України від 7 грудня 2018 року № 982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління» узгоджений з фінансовою звітністю ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ» за звітний період та не містить суттєвих викривлень.

Інша інформація складається зі Звіту керівництва (Звіту про управління) за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2019 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 (далі - Інша інформація).

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за Іншу інформацію.

Управлінський персонал компанії несе відповідальність за підготовку Іншої інформації відповідно до законодавства.

Управлінський персонал та ті, кого наділено найвищими повноваженнями, зобов'язані забезпечити, щоб Звіт керівництва (Звіт про 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 (далі - Закон про цінні папери).

Відповідальність аудитора за перевірку Іншої інформації

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 також є надання висновку про те, чи підготовлений Звіт про управління відповідно до встановлених вимог та чи узгоджується такий звіт із внутрішніми, корпоративними та статутними документами за звітний період.

Висновок щодо Звіту керівництва (Звіту про управління)

На підставі роботи, проведеної під час аудиту, на нашу думку, Звіт керівництва (Звіт про управління), підготовлено відповідно до вимог, викладених у частині 3 ст. 40-1 Закону про цінні папери.

Відповідно до додаткових вимог Закону про цінні папери ми повідомляємо, що інформація у Звіті про 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 31.12.2019 року.

Крім того, під час аудиту Звіту про управління ми перевірили, що інформація, розкриття якої вимагається пп. 1-4 частини 3 ст. 40-1 Закону про цінні папери, а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство, або на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який підприємство добровільно вирішило

застосовувати 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 колегіального виконавчого підприємства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень розкриті у звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону про цінні папери.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «Аваль»
Ідентифікаційний код юридичної особи	32440628
Юридична адреса	Україна, 69032 м. Запоріжжя, вул. Рекордна, 11/9
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво №3167 від 28.03.2003 р. Рішенням Аудиторської палати України від 21.12.2017 року №353/3 продовжено до 21.12.2022 р.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	Свідоцтво П 000418 Реєстраційний номер №428 Строк дії свідоцтва до 21. 12.2022 р.
Номер та дата видачі Свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, видане рішенням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері фінансових послуг	Свідоцтво №0111 відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 01.03.2018 р. №313 строк дії Свідоцтва продовжено до 21.12.2022 р.
Керівник	Педак Сергій Володимирович Сертифікат аудитора №006917
Контактний телефон	284-90-84
Дата та номер договору на проведення аудиту фінансової звітності за 2019 рік	Договір № 3 від 31.01.2020 р.
Дата початку проведення аудиту	10.03.2020 р.
Дата закінчення проведення аудиту	26.03.2020 р.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:
ключовий партнер з аудиту Педак Валентина Федотівна

Ключовий партнер з аудиту
сертифікат аудитора серії А № 005557,
виданий на підставі рішення Аудиторської палати України
№128 від 30.10.2003 року

В.Ф.

В.Ф. Педак

Директор
ТОВ „Аудиторська компанія «Аваль»
сертифікат аудитора № 006917,
виданий на підставі рішення Аудиторської палати України
№ 249/3 від 26.04.2012 року



С.В.

С.В. Педак

«26» березня 2020 року

Підприємство **ПрАТ "Запоріжсталь-АГ"** Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
Територія **м. Запоріжжя** за КОАТУУ _____
Організаційно-правова форма господарювання **Приватне підприємство** за КОПФГ _____
Вид економічної діяльності **Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.** за КВЕД _____
Середня кількість працівників **1 7**
Адреса, телефон **Південне шосе, буд. 72, м. ЗАПОРІЖЖЯ, 69008** 213-26-41
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №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 _____

КОДИ		
2020	01	01
24511691		
2310136600		
120		
64.99		

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	7	7
первісна вартість	1001	37	37
накопичена амортизація	1002	30	30
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	81	101
первісна вартість	1011	640	695
знос	1012	559	594
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	1 200	800
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 288	908
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	15	9
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	142	357
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	15	39
з бюджетом	1135	15	33
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 413	1 695
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	8 642	8 975
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	10 242	11 108
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	11 530	12 016

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 000	7 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4 217	4 638
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	11 217	11 638
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відетрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	22	46
розрахунками з бюджетом	1620	10	60
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	49	40
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відетрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	232	232
Усього за розділом III	1695	313	378
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	11 530	12 016

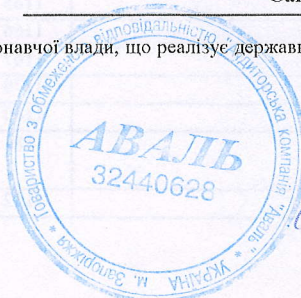
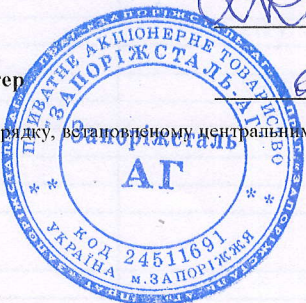
Керівник

Козаченко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

Савенко Алла Леонідівна

† Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство **ПрАТ"Запоріжсталь-АГ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020

01

01

24511691

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2019

р.

Форма N2 Код за ДКУД

1801003**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 804	1 596
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 356)	(1 310)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	448	286
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 545	1 179
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 079)	(956)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(400)	(369)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	514	140
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	514	140
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(93)	(25)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	421	115
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	421	115

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

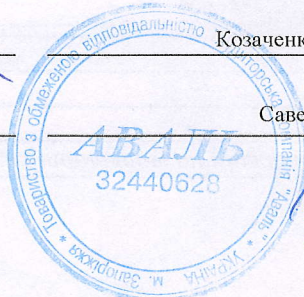
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	145	130
Витрати на оплату праці	2505	1 495	1 290
Відрахування на соціальні заходи	2510	314	284
Амортизація	2515	35	30
Інші операційні витрати	2520	846	901
Разом	2550	2 835	2 635

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	1,80428	0,49286
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1,80428	0,49286
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-



Александр Григорович



Козаченко Олександр Григорович

Савенко Алла Леонідівна

Підприємство **ПРАТ "Запоріжсталь-АГ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
24511691		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2019 р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 722	1 441
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	13	42
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	35 099	935
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(786)	(676)
Праці	3105	(1 239)	(905)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(307)	(256)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(284)	(310)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(26)	(72)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(42)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(33 885)	(38)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	333	191
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	333	191
Залишок коштів на початок року	3405	8 642	8 451
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	8 975	8 642

Керівник

Козаченко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

Савенко Алла Леонідівна



Підприємство **ПрАТ "Запоріжсталь-АГ"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДИ

2020

01

01

24511691

Звіт про власний капітал
за **Рік 2019** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7 000	-	-	-	4 217	-	-	11 217
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	7 000	-	-	-	4 217	-	-	11 217
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	421	-	-	421
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	421	-	-	421
Залишок на кінець року	4300	7 000	-	-	-	4 638	-	-	11 638

Керівник

Козаченко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

Савенко Алла Леонідівна



Примітки до фінансової звітності

1. Інформація про Товариство.....	2
2. Здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі	2
3. Принципи складання фінансової звітності та облікова політика	2
4. Доходи та витрати.....	5
5. Основні засоби та нематеріальні активи.....	6
6. Довгострокові фінансові інвестиції.....	7
7. Поточна дебіторська заборгованість.....	7
8. Капітал.....	8
9. Кредиторська заборгованість.....	9
10. Фактичні та потенційні зобов'язання і операційні ризики.....	9
11. Розкриття інформації про пов'язані сторони.....	10
12. Цілі та політика управління фінансовими ризиками.....	10
13. Події після балансової дати.....	11

1. Інформація про Товариство

Приватне акціонерне товариство «Запоріжсталь-АГ» зареєстроване 23.09.1996 року.

Основні види діяльності за КВЕД-2010

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення).

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

Метою діяльності Товариства є отримання прибутку.

Депозитарна діяльність:

- Депозитарна діяльність депозитарної установи.

Діяльність з торгівлі цінними паперами:

- Брокерська діяльність.

2. Здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі

Керівництво Товариства вважає за доцільне складати фінансову звітність на основі припущення щодо безперервної діяльності, та вживає низку заходів, спрямованих на покращення фінансового стану та ліквідності.

3. Принципи складання фінансової звітності та облікова політика

Фінансова звітність Товариства складена за методом історичної вартості, за винятком основних засобів та фінансових інструментів, які відображені за справедливою вартістю. Фінансова звітність представлена в українських гривнях.

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік складена у відповідності до Національних стандартів України (П(С)БО) та трансформована згідно вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Статтею 12 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» визначено, що для складання фінансової звітності застосовуються міжнародні стандарти, якщо вони не суперечать цьому Закону та офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики. Товариство складає фінансову звітність за міжнародними стандартами.

Товариство складає фінансову звітність за 2019 рік, застосовуючи МСФЗ шляхом трансформації фінансової звітності складеної за П(С)БУ у фінансову звітність за міжнародними стандартами.

Застосована облікова політика відповідає тій, що використовувалась у попередньому фінансовому році, за винятком застосування нових/змінених стандартів.

Товариство веде свій бухгалтерський облік та готує фінансову звітність в українських гривнях у відповідності до вимог українського бухгалтерського і податкового законодавства. Фінансова звітність, що додається, складена на підставі облікових даних, підготовлених у відповідності з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні, з коригуваннями і трансформацією, необхідними для подачі її у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (IFRS), (IAS).

Фінансова звітність Товариства складена по принципу безперервного функціонування. В 2019 році діяльність Товариства була прибутковою. Фінансовий результат до оподаткування склав 514 тис.грн. Поточні зобов'язання Товариства не перевищували поточні активи.

Нижче наведені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на дату балансу, які несуть у собі ризик виникнення необхідності внесення коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Ризики, пов'язані з податковим та іншим законодавством

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, розвивається по мірі переходу до ринкової економіки. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших державних органів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалась всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Товариство регулярно перевіряє стан дебіторської, кредиторської та іншої заборгованості, передплат, здійснених постачальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності активів.

Усі облікові політики, про які йдеться нижче, стосуються Товариства.

Основні засоби

У 2019 році дооцінка (уцінка) вартості основних засобів з ціллю доведення її до справедливої не проводилась.

Амортизація основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу по кожному об'єкту.

Запаси

Запаси, які придбані для виробництва, обліковуються за собівартістю їх придбання. Під час вибуття (передачі у виробництво) використовувати оцінку вибуття

запасів за собівартістю перших за часом надходження (FIFO).

Дебіторська та інша заборгованість

Дебіторська заборгованість та позики виділяються в окремий клас фінансових активів та визначаються, як «непохідні фінансові активи з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню та не мають котирування на активному ринку».

Дебіторська заборгованість визнається і відображається за вартістю, зазначеною у рахунках, за вирахуванням резерву сумнівної заборгованості. Оцінка резерву сумнівної заборгованості здійснюється за наявності об'єктивних свідочств неможливості отримання суми заборгованості в повному обсязі. Безнадійна заборгованість списується в періоді, коли про неї стає відомо.

Довгострокова дебіторська заборгованість дисконтується з метою визначення її теперішньої вартості, яка змінилась під впливом зміни вартості грошових коштів (інфляція).

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів на банківських рахунках та короткострокових банківських депозитів.

Оренда

Протягом звітного року Товариство не мало ознак фінансової оренди.

Оренда, коли орендодавець несе основні ризики пов'язані з активом та отримує пов'язані з ним основні вигоди, класифікується як оперативна. Початкові прямі витрати, пов'язані з укладенням орендної угоди, додаються до балансової вартості орендованого активу та визнаються протягом періоду оренди за тим самим принципом, за яким визнається доход від оренди. Операційні орендні платежі відображаються як витрати в звіті про прибутки та збитки за прямолінійним методом протягом періоду оренди.

Доходи

Дохід визнається, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Нижче наведено критерії, в разі задоволення яких, визнається дохід:

Реалізація послуг

Доход визнається, коли значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності переходять до покупця.

Дохід від реалізації послуг визнається, коли послуги надані, та сума доходу може бути достовірно визначена.

Проценти

Дохід визнається при нарахуванні процентів з використанням методу ефективної процентної ставки.

Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством на основі оподатковуваного доходу і витрат, відображених Товариством у її податкових деклараціях. В 2019 році ставка податку на прибуток підприємств складала 18%.

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди, оцінюються в сумі, що належить до сплати податковим органам (відшкодуванню від податкових органів).

Інформація за сегментами

Підприємство не відображає географічні сегменти, оскільки функціонує, головним чином в Україні, м. Запоріжжя.

Товариство має два основних сегмента: депозитарна діяльність депозитарної установи та торгівля цінними паперами.

4. Доходи та витрати

Дохід від реалізації	2019 рік	2018 рік
Чистий дохід від реалізації продукції	1804	1596
Інші операційні доходи	1545	1179
Інші доходи	-	-
Непрямі податки	-	-
Інші вирахування з доходу	-	-
Всього доходу:	3349	2775
Витрати		
Собівартість реалізованої продукції	1356	1310
Адміністративні витрати	1079	956
Витрати на збут	-	-
Фінансові витрати	-	-

Інші операційні витрати	400	369
Витрати від участі в капіталі	-	
Всього витрат:	2835	2635
Фінансовий результат		
Фінансовий результат до оподаткування	514	140
Податок на прибуток	93	25
Чистий прибуток (збиток)	421	115

5. Основні засоби

Найменування статті	31.12.2019 р.	31.12.2018 р.
Основні засоби		
Залишкова вартість	101	81
Первісна вартість	695	640
Знос	(594)	(559)

Рух основних засобів у 2019 році

Найменування показників	Облікові групи						
	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Транспортні засоби	Інші необоротні матеріальні активи		Всього
На 01.01.2019р.							
Первісна вартість	-	278	75	260	27	-	640
Накопичена амортизація	-	203	74	256	26	-	559
Залишкова вартість	-	75	1	4	1	-	81
Надходження за період							
Первісна вартість	-	55	-	-	-	-	55
Вибуття за період							
Первісна	-		-	-	-	-	

вартість							
Накопичена амортизація	-		-	-	-	-	
Залишкова вартість	-	-	-	-	-	-	-
<i>Амортизація</i>							
Нарахування амортизації	-	35	0	-	-	-	35
<i>На 31.12.2019 р.</i>							
Первісна вартість	-	333	75	260	27	-	695
Накопичена амортизація	-	238	74	256	26	-	594
Залишкова вартість	-	95	1	4	1	-	101

На 31.12.2019 р. Товариство не проводило переоцінку основних засобів.

Нематеріальні активи

Найменування статті	31.12.2019 р.	31.12.2018 р.
Нематеріальні активи		
Залишкова вартість	7	7
Первісна вартість	37	37
Знос	(30)	(30)

6. Довгострокові фінансові інвестиції.

До довгострокової фінансової інвестиції відносяться три простих векселя на суму 1200 тис.грн., термін погашення векселів – 20.10.2017р.

7. Поточна дебіторська заборгованість.

Назва статті	31.12.2019 р.	31.12.2018 р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги справедлива (чиста реалізаційна) вартість		
Первісна вартість	357	142
Резерв сумнівних боргів	-	-
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	39	15
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	33	15
Дебіторська заборгованість з нарах	-	-

ованих доходів		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1695	1413

Розрахунок резерву сумнівних боргів на 31.12.2019р.

Період заборгованості, дні	Сума дебіторської заборгованості, грн	Відсоток	Сума резерву, грн.
Менше 90 днів	-	0%	-
Від 91 до 180 днів	2162,00	1%	21,62
Від 181 до 270 днів	-	10%	-
від 271 до 365 днів	-	25%	-
Більше 365 днів	-	100%	-
Всього	2162,00		21,62

8. Капітал

Зареєстрований Статутний капітал ПрАТ Запоріжсталь-АГ» на 31.12.2019 року складає 7000 тис. грн. Статутний капітал поділено на 233 334 акцій (прості іменні) номінальною вартістю 30,00 грн.

Власний капітал Товариства складається:

Назва статті	Стан на 31.12.2019 р (тис.грн.).	Стан на 31.12.2018 р. (тис. грн.)
Статутний капітал	7000	7000
Капітал у дооцінках	-	-
Додатковий капітал	-	-
Резервний капітал	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	4639	4217
Всього:	11639	11217

Внаслідок трансформації змінився розмір нерозподіленого прибутку (не покритого

збитку) на зміну теперішньої вартості довгострокової дебіторської заборгованості.

9. Кредиторська заборгованість

	31.12.2019 р.	31.12.2018 р.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	46	22
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів	-	-
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	60	10
Поточні забезпечення	-	-
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці	39	49
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	232	232
Інші поточні зобов'язання	-	-
Всього поточної кредиторської заборгованості.	377	313

10. Фактичні та потенційні зобов'язання і операційні ризики

Умови функціонування

Незважаючи на те, що українська економіка вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні особливості, які більш притаманні перехідній економіці. Такі особливості включають, але не обмежуються низьким рівнем ліквідності ринків капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, який не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки.

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Товариство не виступає в якості

відповідача за окремими судовим позовами та претензіями. Судові позови відсутні на 31 грудня 2019 року.

Податкові ризики

Фінансовий стан та діяльність Товариства продовжують залишатись під впливом розвитку ситуації в Україні, включаючи застосування існуючих та майбутніх положень законодавства, зокрема податкового законодавства.

11. Розкриття інформації про пов'язані сторони

У відповідності до МСБО 24 “Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін”, пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати або у значній мірі впливати на операційні та фінансові рішення іншої сторони. При розгляді питання, чи є сторони пов'язаними сторонами, до уваги береться зміст взаємовідносин сторін, а не лише їх юридична форма.

Згідно вимог п. 17 МСБО 24 Товариство розкриває інформацію про компенсації провідному управлінському персоналу, яка подається загальною сумою, а також окремо для кожної із наведених далі категорій:

- а) короткострокові виплати працівникам;
- б) виплати по закінченні трудової діяльності;
- в) інші довгострокові виплати працівникам;
- г) виплати при звільненні;
- г) платіж на основі акцій.

Відповідно п.9 МСБО 24 провідний управлінський персонал – ті особи, які безпосередньо або опосередковано мають повноваження та є відповідальними за планування, управління та контроль діяльності суб'єкта господарювання, зокрема будь-який директор (виконавчий чи інший) цього суб'єкта господарювання.

Провідному управлінському персоналу компенсаційні виплати протягом 2019 року не нараховувались та не виплачувались.

12. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основними фінансовими інструментами Товариства є грошові кошти та їх еквіваленти. Головною метою фінансових інструментів є фінансування діяльності Товариства.

Товариство також має інші фінансові інструменти, включаючи дебіторську та кредиторську заборгованість, що виникає в ході операційної діяльності.

Протягом року Товариство не здійснювало торгових операцій з фінансовими

інструментами.

Головними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами, є процентний ризик, пов'язаний з рухом грошових коштів, ризик ліквідності, кредитний ризик та ризик концентрації. Товариство переглядає і узгоджує політику щодо управління кожним з цих ризиків, як зазначено нижче.

Ризик ліквідності

Товариство 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

Кредитний ризик Товариства відсутній.

13. Події після балансової дати

Протягом 2019 року у Товариства не виникало подій, які могли б мати суттєвий вплив на події після дати балансу.

Керівник

Головний бухгалтер



Козаченко О.Г.

Савенко А.Л.



В цьому документі пропито, проаналізовано

Скритою печаткою

16

аркушів

Директор ТОВ «Аудиторська компанія «Аваль»

(підписаною)

