

## Титульний аркуш

22.04.2020

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ 249-05

(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)

Голова правління

Майструк Юрій Борисович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

### Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2019 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента Приватне акціонерне товариство "Гребінківський машинобудівний завод"
2. Організаційно-правова форма Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 00371995
4. Місцезнаходження вул.Білоцерківська, 5, смт.Гребінки, 08662
5. Міжміський код, телефон та факс (04571) 7-17-65, 7-24-05
6. Адреса електронної пошти gmz2008@ukr.net
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) 10.04.2020, Протокол №1/2020 загальних зборів акціонерів
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, реєстрації юридичної особи та номер DR/00001/APA свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку

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

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку <http://gmz.pat.ua/emitents/reports/year/>

22.04.2020

(адреса сторінки)

(дата)

## Зміст

1. Основні відомості про емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	<input type="checkbox"/>
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	<input type="checkbox"/>
4. Інформація щодо посади 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 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 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 емітента: завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	<input 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 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.
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 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. 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)
- 2.Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності відсутня, у зв'язку з тим, що види діяльності, якими займається Товариство ліцензуванню не підлягає
- 3.Відомості про участь емітента в інших юридичних особах відсутні, в зв'язку з тим, що товариство не приймає участі в інших юридичних особах.
- 4.Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня, у зв'язку з тим, що товариство корпоративного секретаря не має.
- 5.Інформація про рейтингове агенство відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не має державної частки у статутному фонді, не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави та не займає монопольного (домінуючого) становища.
- 6.Філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітент не має.
- 7.Судових справ не було.
- 8.Штрафних санкцій не має.
- 10.2) Будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не проводилися.
- 13.Змін акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не відбувалося.
- 14.Змін осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не відбувалось.
- 15.Змін осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не відбувалось.
- 17.2)Інформація про облігації емітента відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуск облігацій.
- 17.3)Інформація про інші цінні папери емітента відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски інших цінних паперів.

- 17.4) Інформація про похідні цінні папери емітента відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски похідних цінних паперів.
- 17.5) Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски боргових цінних паперів.
- 17.6) Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало викуп власних акцій 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) відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало 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 відсутня.
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента відсутня.
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 відсутня.
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами відсутня, у зв'язку з тим, що фонд виплати дивідендів не нараховувався і дивіденди не виплачувалися.
- 24.4) Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції відсутня, у зв'язку з тим, що таку інформацію подають лише емітенти, які займаються видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності, Таблицю можуть не заповнювати емітенти, у яких дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн, грн.
- 24.5) Інформація про собівартість реалізованої продукції відсутня, у зв'язку з тим, що таку інформацію подають лише емітенти, які займаються видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності, Таблицю можуть не заповнювати емітенти, у яких дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн, грн.
26. Інформація про вчинення значних правочинів відсутня, у зв'язку з тим, що значних правочинів не здійснювалося.
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість відсутня, у зв'язку з тим, що правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не здійснювалося.
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість відсутня, у зв'язку з тим, що такі правочини відсутні.
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски боргових цінних паперів.
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, відсутня, у зв'язку з тим, договори не заключалися.
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом відсутня, у зв'язку з тим, договори не заключалися.
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.
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 відсутні, у зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних сертифікатів.
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних активів.
41. Основні відомості про ФОН відсутні, в зв'язку з тим, що товариство не є емітентом сертифікатів ФОН.
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН.
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН.
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН відсутній, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН.
45. Правила ФОН відсутні, в зв'язку з тим, що товариство не є емітентом сертифікатів ФОН.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПрАТ «Гребінківський машинобудівний завод»	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	13331050006000410	
3. Дата проведення державної реєстрації		26.04.2011
4. Територія (область)	Київська	
5. Статутний капітал (грн)		2900069,25
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)		158
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД		
	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010]	Виробництво машин і устаткування для виготовлення харчових продуктів і напоїв, перероблення тютюну	28.93
[2010]	Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням	46.69
	д/н	0
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Акціонерне товариство "Райффайзен Банк Аваль"	
2) МФО банку	300335	
3) поточний рахунок	UA293808050000000026000333195	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	д/н	
5) МФО банку	д/н	
6) поточний рахунок	д/н	

## **18. Опис бізнесу**

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

ВАТ "Цукропромеханізація" засновано колективом акціонерів згідно з Законами України "Про приватизацію майна державних підприємств", "Про господарські товариства" та наказом регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській обл. №7/45-ВП від 27.12.1994 року.

Згідно рішення загальних зборів акціонерів 12.04.2011 р. ВАТ "Цукропромеханізація" перетворено на ПАТ "Гребінківський машинобудівний завод"

Згідно рішення загальних зборів акціонерів 12.04.2017 р. Публічне акціонерне товариство «Гребінківський машинобудівний завод» перейменоване на Приватне акціонерне товариство «Гребінківський машинобудівний завод»

### **Інформація про чисельність працівників**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу – 158 чол.

Середня чисельність позаштат. Працівників та осіб, які працюють за сумісництвом – 4 чол.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу - відсутні.

Фонд оплати праці - 11089 тис. грн.

Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року – розмір фонду оплати праці відносно попереднього періоду збільшено в зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: Основними професіями на виробництві є професії: токарь, фрезерувальник, слюсар з механоскладальних робіт, електрозварник, газорізальник, слюсар із складання металевих конструкцій, слюсар-ремонтник, слюсар-інструментальник. Для забезпечення рівня кваліфікації працівників на підприємстві діє навчальний заклад, робітники безпосередньо на виробництві в процесі роботи проходять навчання та стажування по підвищенню кваліфікації по своїм спеціальностям.

Електрозварники проходять навчання та атестацію в інституті ім.Б.Патона. При необхідності по деяким спеціальностям працівники проходять стажування в навчальних комбінатах Київської обл.

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

Не належить

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

Не проводить

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

Пропозицій не надходило

### **Опис обраної облікової політики**

Облікова політика ПрАТ «ГМЗ» визначена «Положенням Про облікову політику», затвердженим Головою правління Товариства 2 січня 2012 року, яка на період перевірки залишалась незмінною.

Метод нарахування амортизації – проміжний. Метод оцінки вартості запасів – середньо-зважений.

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

Основними напрямками діяльності ПрАТ "ГМЗ" є:

- виробництво обладнання та запасних частин для потреб цукрової, комбикормової промисловості та іншої продукції виробничо-технічного призначення;
- виробництво запасних частин для обладнання асфальтних заводів;
- виробництво та реалізація товарів народного споживання;
- надання послуг виробничого характеру по ремонту сільськогосподарської техніки та устаткування;
- надання послуг по забезпеченню бюджетних організацій, житлового фонду та підприємств питною водою.

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

Основними придбаннями товариства є: газорізальний станок для порізки заготовок ВАНАД, зварювальний апарат RAIL TRAC B42V, зварювальний апарат жаргонно-дугової зварки, зварювальний апарат Aristo Mig в комплекті, електровізок, таль електрична.

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

Основні засоби: первісна вартість – 138424 тис. грн., залишкова вартість – 59080 тис. грн., знос – 79344

тис. грн.

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

Основною істотною проблемою, яка впливає на діяльність емітента, є низька платоспроможність основних українських замовників продукції.

**Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента**

На розвиток виробництва у 2019 році витрачено 602 тис.грн. Робочого капіталу достаньо для поточних потреб підприємства.

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

За 2019 рік укладено 10 контрактів та реалізовано по рахункам товару на загальну суму 93233,7 тис. грн.

**Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік**

В 2020 році Товариство Товариство планує продовжити виготовлення нових видів продукції для розширення пропонуємого асортименту обладнання для цукрових заводів та планує освоєння випуску обладнання для нафтопереробної і хімічної промисловості.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок**

політика відсутня

**Інша інформація**

ПрАТ "ГМЗ" не проходило процедуру отримання рейтингу оскільки не підпадає під ознаки обов'язкового рейтингування.

E-mail - gmz2008@ukr.net

Іншої інформації немає.



#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори Товариства	- Правління Товариства - виконавчий орган управління, який здійснює керівництво поточною діяльністю ПрАТ; - Наглядова рада - контрольний орган управління, який здійснює контроль за діяльністю виконавчого органу;	Голова Правління - Майструк Юрій Борисович Голова Наглядової ради - Сергієнко Микола Леонтійович Член Правління, Головний бухгалтерфізична - Корнієнко Ольга Борисівна Член Правління, Заступник Голови по збуту та постачанню - Кузьменко Сергій Васильович Член Правління, Головний інженер - Солдатенко Ігор Миколайович Член Правління, Заступник Голови Правління по КП - Волошина Галина Іванівна Член Наглядової ради - Павлюк Наталія Олексіївна Член наглядової ради - Барабаш Андрій Михайлович

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

- 1) посада\*: Голова Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Майструк Юрій Борисович  
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження\*\*: 1960
- 5) освіта\*\*: Вища, Українська сільськогосподарська академія, лісове господарство
- 6) стаж роботи (років)\*\*: 35
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод», 00371995, Голова Правління
- 8) дата набуття повноважень та 12.04.2017 на 3 роки  
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Переобрано згідно рішення загальних зборів акціонерів від 12.04.2017 р. на підставі протоколу Загальних зборів акціонерів № 1/2017.  
Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.  
Організовує діяльність правління, керує поточними справами товариства по виконанню рішень вищого органу Товариства та наглядової ради.  
Строк, на який призначено особу: 3 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав посаду: Голова Правління ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод».  
Додаткових грошових винагород посадова особа не отримувала.  
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

- 
- 1) посада\*: Член Правління,  
Головний інженер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Солдатенко Ігор Миколайович  
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження\*\*: 1972
- 5) освіта\*\*: Вища, Національний аграрний університет, механізація сільського господарства
- 6) стаж роботи (років)\*\*: 28
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод», 00371995, член Правління
- 8) дата набуття повноважень та 12.04.2017 на 3 роки  
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Переобрано згідно рішення загальних зборів акціонерів від 12.04.2017 р. на підставі протоколу Загальних зборів акціонерів № 1/2017.

Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

Забезпечує постійне підвищення рівня технічної підготовки виробництва.

Строк, на який призначено особу: 3 роки. Протягом останніх п'яти років обіймала посаду: Член Правління ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод».

Додаткових грошових винагород посадова особа не отримувала.

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

-----  
1) посада\*:

Член Правління, Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові  
фізичної особи або повне  
найменування юридичної особи:

фізична особа Корнієнко Ольга Борисівна

3) ідентифікаційний код  
юридичної особи:

4) рік народження\*\*:

1955

5) освіта\*\*:

Вища, Білоцерківський сільськогосподарський інститут,  
агрономія

6) стаж роботи (років)\*\*:

43

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*:

ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод», 00371995, Член Правління, Головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та  
термін, на який обрано (призначено):

12.04.2017 на 3 роки

9) опис: Переобрано згідно рішення загальних зборів акціонерів від 12.04.2017 р. на підставі протоколу Загальних зборів акціонерів № 1/2017.

Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

Визначає, формує, планує, здійснює і координує організацію бухгалтерського обліку господарсько-фінансової діяльності Товариства.

Строк, на який призначено особу: 3 роки. Протягом останніх п'яти років обіймала посаду: Член Правління, Головний бухгалтер ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод».

Додаткових грошових винагород посадова особа не отримувала.

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

1) посада\*: Член Правління,  
Заступник Голови по збуту та постачанню

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Кузьменко Сергій Васильович

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1965

5) освіта\*\*: Середня спеціальна, Київський технікум електронних приладів, обробка металів різанням

6) стаж роботи (років)\*\*: 32

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод», 00371995, член правління

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 12.04.2017 на 3 роки

9) опис: Переобрано згідно рішення загальних зборів акціонерів від 12.04.2017 р. на підставі протоколу Загальних зборів акціонерів № 1/2017.  
Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.  
Організовує забезпечення підприємства всіма необхідними для його виробничої діяльності матеріальними ресурсами.  
Строк, на який призначено особу: 3 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав посаду: Член Правління ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод».  
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.  
Додаткових грошових винагород посадова особа не отримувала.

-----

1) посада\*: Член Правління,  
Заступник Голови Правління по КП

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Волошина Галина Іванівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1951

5) освіта\*\*: Вища, Київський інститут харчової промисловості, технологія цукристих речовин

6) стаж роботи (років)\*\*: 51

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод», 00371995, член Правління

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 12.04.2017 на 3 роки

9) опис: Переобрано згідно рішення загальних зборів акціонерів від 12.04.2017 р. на підставі протоколу Загальних зборів акціонерів № 1/2017.

Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

Забезпечує товариство трудовими ресурсами всіх категорій.

Строк, на який призначено особу: 3 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав посаду: Член Правління ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод».

Додаткових грошових винагород посадова особа не отримувала.

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

-----

1) посада\*: Голова наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Сергієнко Микола Леонтійович  
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1956

5) освіта\*\*: Вища, Українська сільськогосподарська академія, механізація сільського господарства.

6) стаж роботи (років)\*\*: 38

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод», 00371995, Голова наглядової ради

8) дата набуття повноважень та 12.04.2017 на 3 роки  
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Переобрано згідно рішення загальних зборів акціонерів від 12.04.2017 р. на підставі протоколу Загальних зборів акціонерів № 1/2017.

Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

Керує роботою наглядової ради.

Строк, на який призначено особу: 3 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав посаду: Голова наглядової ради ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод».

Додаткових грошових винагород посадова особа не отримувала.

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

Є акціонером товариства.

-----

1) посада\*: Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Барабаш Андрій Михайлович

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1971

5) освіта\*\*: вища, Київський Технологічний Інститут Харчової Промисловості, інженер-механік.

6) стаж роботи (років)\*\*: 25

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод», 00371995, член Наглядової ради

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 12.04.2017 на 3 роки

9) опис: Переобрано згідно рішення загальних зборів акціонерів від 12.04.2017 р. на підставі протоколу Загальних зборів акціонерів № 1/2017.  
Виконує доручення Голови Наглядової Ради. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.  
Строк, на який призначено особу: 3 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав посаду: Член Наглядової ради ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод».  
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.  
Є акціонером товариства.

-----

1) посада\*: Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Павлюк Наталія Олексіївна

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1958

5) освіта\*\*: вища, Таджицький Університет

6) стаж роботи (років)\*\*: 42

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод», 00371995, член Наглядової ради

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 12.04.2017 на 3 роки

9) опис: Переобрано згідно рішення загальних зборів акціонерів від 12.04.2017 р. на підставі протоколу Загальних зборів акціонерів № 1/2017.

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Строк, на який призначено особу: 3 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав посаду: Член Наглядової ради ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод».

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

Є акціонером товариства.

-----  
\* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Правління	фізична особа		260725	2,2476	260725	0
	Майструк Юрій Борисович					
Голова Наглядової ради	фізична особа		8000	0,069	8000	0
	Сергієнко Микола Леонтійович					
Член Правління, Головний бухгалтер	фізична особа		5750	0,05	5750	0
	Корнієнко Ольга Борисівна					
Член Правління, Заступник Голови по збуту та постачанню	фізична особа		5583	0,048	5583	0
	Кузьменко Сергій Васильович					



1	2	3	4	5	6	7
Член Правління, Головний інженер	фізична особа		5267	0,045	5267	0
	Солдатенко Ігор Миколайович					
Член Правління, Заступник Голови Правління по КП	фізична особа		1850	0,016	1850	0
	Волошина Галина Іванівна					
Член Наглядової ради	фізична особа		340	0,0029	340	0
	Павлюк Наталія Олексіївна					
Член наглядової ради	фізична особа		42	0,0004	42	0
	Барабаш Андрій Михайлович					
Усього:			287557	2,4789	287557	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)
Регіональне відділення Фонду державного майна по Київській обл.	19028107	пл. Лесі Українки, 1, м. Київ, 01196	0
Організація орендарів орендного підприємства Гребінківський завод "Цукропроммеханізація"	д/н	вул. Білоцерківська, 5, смт. Гребінки, Васильківський р-н, Київська область, 08662	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Акціонери фізичні особи в кількості 734 чол.			100
Усього:			100

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

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

В перспективах розвитку Товариства планується проводити подальше виготовлення устаткування для потреб цукрової промисловості, розширення асортименту продукції в залежності від потреб та замовлень цукрових заводів.

В 2020 році планується освоєння та виробництво обладнання для спиртової і харчової промисловості з підвищеними санітарно-гігієнічними вимогами.

При надходженні замовлень від клієнтів інших галузей промисловості, а саме: комбікормова промисловість, спиртова промисловість, сільське господарство, асфальтні заводи, планується виготовлення та поставка обладнання, запасних частин згідно поданих замовлень.

Для виготовлення якісної продукції підприємство проводить і планує проводити оновлення технічного парку на виробництві, а саме: запровадження зварювальних апаратів, портально-свердильного станку з програмним забезпеченням та іншого обладнання виробничого призначення.

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

Приватне акціонерне товариство «Гребінківський машинобудівний завод» (скорочено – ПРАТ «ГМЗ») створено у формі приватного акціонерного товариства згідно з Законом України «Про акціонерні товариства».

Метою діяльності Приватного акціонерного товариства «Гребінківський машинобудівний завод» є здійснення підприємницької та інших видів діяльності для забезпечення суспільних та особистих потреб у відповідності з предметом діяльності, отримання доходу та реалізації на його основі соціальних і економічних інтересів акціонерів Товариства, в тому числі отримання прибутку, його розподілу і виплати дивідендів акціонерам при прийнятті відповідного рішення Вищим органом Товариства.

В 2019 році обсяг реалізації товарів і послуг збільшився в порівнянні з 2018 роком на 21,1%. Основна причина росту ринків збуту продукції та освоєння нових видів продукції для нафтохімічної галузі та цукрозаводів України і на експорт. В 2019 році загальна сума експорту становить 44,8 млн. грн., то в 2018 році становила лише 26,1 млн. грн..

З метою збільшення обсягу замовлень ведеться постійна робота по вивченню можливостей виробництва продукції для інших галузей промисловості: нафтохімічна промисловість та відділення Дистиляції для ТОВ «Бісквітний комплекс» Рошен».

### **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**

В 2019 році укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів не відбувалось.

#### **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**

Фактори ризику, що впливали на діяльність Товариства протягом 2019 року поділяються на зовнішні та внутрішні.

До зовнішніх факторів належать: інфляція; зміна податкового законодавства; кон'юнктура ринку, тощо. До внутрішніх факторів можна віднести стратегію Товариства і механізм її реалізації; інвестиційна діяльність, тощо.

Діяльність Товариства залежна як від загальної економічної ситуації в державі, так і від активності Товариства.

Значних факторів ризику, що впливали на діяльність Товариства протягом звітного 2019 року не було. Товариство приділяє увагу управлінню ризиками, що включає виявлення ризиків, проведення оцінки їх величини. Наявність своєчасної, достовірної та вичерпної інформації про товариство є важливою умовою для здійснення акціонерами об'єктивної оцінки фінансово-економічного стану компанії.

Контроль за ризиком — призначений для часткового або повного усунення ризиків при оптимальному співвідношенні різних способів: усунення ризику, зменшення, локалізації або поділу. Ризик можна контролювати ще до самої події.

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

д/н

#### 4. Звіт про корпоративне управління:

##### 1) Посилання на:

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

Власний кодекс корпоративного управління на ПРАТ «Гребінківський машинобудівний завод» відсутній.

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

Товариство добровільно вирішило застосовувати кодекс корпоративного управління ПРАТ «Страхова компанія «Євроінс Україна». Текст кодексу корпоративного управління ПРАТ «Страхова компанія «Євроінс Україна» розміщений на веб-сайті з адресою: [euroins.com.ua](http://euroins.com.ua).

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

д/н

**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**

д/н

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

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення		12.04.2019
Кворум зборів, %		99,99

Опис: Порядок денний:

- Обрання членів Лічильної комісії Товариства, прийняття рішення про припинення їх повноважень.
- Затвердження порядку проведення Річних Загальних зборів, порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.
- Розгляд звіту Правління за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 р. та затвердження заходів за результатами його розгляду. Визначення основних напрямків діяльності Товариства на 2019 р.
- Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за підсумками роботи за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
- Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду.  
Затвердження річних результатів діяльності Товариства за 2018 рік, річного звіту Товариства за 2018 рік, балансу, звіту про фінансові результати та інших форм річної звітності за 2018 рік.
- Розподіл прибутку за 2018 рік, затвердження розміру дивідендів за 2018 рік, прийняття рішення про строк та порядок виплати дивідендів за 2018 рік.
- Про державну реєстрацію змін відомостей про Товариство, що містяться в Єдиному державному реєстрі, а саме - внесення додаткових Кодів видів економічної діяльності (КВЕД) до Єдиного державного реєстру.  
Про внесення змін до Статуту Товариства в зв'язку з приведенням Статуту у відповідність до норм чинного законодавства України шляхом викладення його в новій редакції та затвердження нової редакції Статуту.  
Призначення особи, уповноваженої на підписання нової редакції Статуту Товариства та на здійснення дій, пов'язаних з державною реєстрацією Статуту.
- Про внесення змін та доповнень до Положення про Загальні збори акціонерів Товариства, Положення про Наглядову раду, Положення про Правління шляхом затвердження їх у новій редакції.
- Прийняття рішення про попереднє схвалення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що може бути їх предметом, перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50 відсотків вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік, які можуть вчинятись Товариством у період з 12 квітня 2019 року по 11 квітня 2020 року (включно), із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.
- Прийняття рішення про попереднє схвалення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що може бути їх предметом, становить 50 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік, які можуть вчинятись Товариством у період з 12 квітня 2019 року по 11 квітня 2020 року (включно), із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.
- Надання повноважень Голові правління Товариства щодо відчуження нерухомого майна та автотранспортних засобів, а також перереєстрації (переоформлення) прав на них.

Всі питання порядку денного розглянуті і по ним прийнято рішення.

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

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

**Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (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?**

		Так	Ні
Підняттям карток			X
Бюлетенями (таємне голосування)		X	
Підняттям рук			X
Інше (зазначити)	д/н		

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

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

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

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

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

д/н

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

д/н

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

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства, і в межах компетенції, визначених Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом Товариства та «Положенням про Наглядову раду», контролює та регулює діяльність виконавчого органу Товариства. До складу Наглядової ради Товариства входять:

Голова Наглядової ради : Сергієнко М.Л.

Члени Наглядової ради : Барабаш А.М.

Павлюк Н.О.

У 2019 році змін у складі Наглядової ради не було.

Комітети Наглядовою радою в 2019 році не створювались.

На протязі року проводились засідання Наглядової ради, на яких вирішувались питання по проведенню Загальних зборів акціонерного Товариства, порядок денний Загальних зборів, дата проведення, проекти рішень по кожному з питань проекту порядку денного, приймались рішення по розміщенню інформації та повідомлення про проведення Загальних зборів акціонерів на власному веб-сайті та інші питання.

Правління Товариства є виконавчим органом, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, несе відповідальність за ефективність його роботи згідно з принципами, встановленими Статутом, рішеннями Загальних зборів акціонерів відповідно до вимог законодавства. За підсумками календарного року Правління звітує перед черговими Загальними зборами акціонерів про проведеною роботу.

Правління очолює Голова Правління.

Засади діяльності, порядок утворення, компетенцію, порядок прийняття рішень, припинення повноважень та інші питання організації діяльності Правління визначаються Законом України «Про акціонерні товариства», іншими законодавчими актами, Статутом Товариства, Положенням про Правління Товариства.

До складу Правління Товариства входять:

Голова правління: Майструк Ю.Б.

Члени правління: Корнієнко О.Б.

Солдатенко І.М.

Кузьменко С.В.

Волошина Г.І.

В 2019 році змін у складі Правління не було.

На протязі року проводились засідання Правління, на яких вирішувались питання виробничого характеру, виконання питань, прийнятих Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства.

#### Склад наглядової ради (за наявності)

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	3
Членів наглядової ради - представників акціонерів	0
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

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

		Так	Ні
З питань аудиту			X
З питань призначень			X
З винагород			X
Інше (зазначити)	д/н		

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності, а також інформація щодо кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради

д/н
д/н

**Персональний склад наглядової ради**

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Сергієнко Микола Леонтійович	Голова наглядової ради	X	
<p>Опис: Переобрано згідно рішення загальних зборів акціонерів від 12.04.2017 р. на підставі протоколу Загальних зборів акціонерів № 1/2017.</p> <p>Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Керує роботою наглядової ради. Строк, на який призначено особу: 3 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав посаду: Голова наглядової ради ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод».</p> <p>Додаткових грошових винагород посадова особа не отримувала.</p> <p>Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Є акціонером товариства.</p>			
Барабаш Андрій Михайлович	Член наглядової ради	X	
<p>Опис: Переобрано згідно рішення загальних зборів акціонерів від 12.04.2017 р. на підставі протоколу Загальних зборів акціонерів № 1/2017.</p> <p>Виконує доручення Голови Наглядової Ради. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Строк, на який призначено особу: 3 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав посаду: Член Наглядової ради ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод».</p> <p>Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Є акціонером товариства.</p>			
Павлюк Наталія Олексіївна	Член наглядової ради	X	
<p>Опис: Переобрано згідно рішення загальних зборів акціонерів від 12.04.2017 р. на підставі протоколу Загальних зборів акціонерів № 1/2017.</p> <p>Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Строк, на який призначено особу: 3 роки. Протягом останніх п'яти років обіймала посаду: Член Наглядової ради ПАТ «Гребінківський машинобудівний завод».</p> <p>Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Є акціонером товариства.</p>			

**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)	д/н	

**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)	д/н	

**Чи проводилися засідання наглядової ради?**

Загальний опис прийнятих на них рішень: На протязі року проводилися засідання Наглядової ради, на яких вирішувались питання по проведенню Загальних зборів акціонерного Товариства, порядок денний Загальних зборів, дата проведення, проекти рішень по кожному з питань проекту порядку денного, приймалися рішення по розміщенню інформації та повідомлення про проведення Загальних зборів акціонерів на власному веб-сайті та інші питання.

**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	

**Інформація про виконавчий орган**

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
--------------------------	-------------------------

Голова Правління - Майструк Юрій Борисович  
 Член Правління, Головний бухгалтер - Корнієнко Ольга Борисівна  
 Член Правління, Заступник Голови по збуту та постачанню - Кузьменко Сергій Васильович  
 Член Правління, Головний інженер - Солдатенко Ігор Миколайович  
 Член Правління, Заступник Голови Правління по КП - Волошина Галина Іванівна

Правління Товариства являється виконавчим органом, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, несе відповідальність за ефективність його роботи згідно з принципами, встановленими Статутом, рішеннями Загальних зборів акціонерів відповідно до вимог законодавства. За підсумками календарного року Правління звітує перед черговими Загальними зборами акціонерів про проведену роботу.

Опис: Посадові особи Товариства повинні добросовісно та розумно діяти в інтересах Товариства, повинні використовувати свої повноваження та можливості, пов'язані зі займаними ними посадами, виключно в інтересах та на користь Товариства. Посадові особи не повинні здійснювати дії, які суперечать чи не відповідають інтересам



Товариства.  
Здійснюючи свої повноваження посадові особи Товариства не мають право вимагати від акціонерів - працівників Товариства надавати відомості про те, як вони голосували чи мають намір голосувати на загальних зборах, вимагати чи брати від фізичних та юридичних осіб подарунки, отримувати послуги, що є чи можуть бути як винагорода за рішення або дії, що належать до їх службових обов'язків.  
Посадові особи не повинні розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, несуть відповідальність перед Товариством за збитки, завдані Товариству своїми діями.  
Здійснюючи свої функції, посадові особи Товариства зобов'язані діяти тільки в межах наданих їм повноважень та поводитись так, щоб не зашкодити власній діловій репутації, діловій репутації інших посадових осіб та Товариству в цілому.

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

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

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

ні

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

ні

Які документи 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 акції акціонерного товариства			X
Положення про порядок розподілу прибутку		X	
Інше (вказати)	д/н		

**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 власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	ні	ні	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	ні	ні	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	ні	ні	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	ні	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

так

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		
Наглядова рада		
Виконавчий орган	X	
Інше (вказати)	д/н	

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

	Так	Ні
З власні ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		
За дорученням наглядової ради		
За зверненням виконавчого органу		
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		
Інше (зазначити)	д/н	

**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	Щуцький Ігор Валентинович		94,5911

**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
11600277	366075	Обмеження за законом	13.10.2014

**8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

Посадові особи акціонерного Товариства, якими є члени Наглядової ради та члени Правління, призначаються та звільняються рішенням Загальних зборів акціонерного Товариства згідно Статуту ПРАТ, Положенням про Загальні збори ПРАТ, Положенням про Наглядову раду ПРАТ та Положенням про Правління ПРАТ.

Правління та Наглядова рада обирається Загальними зборами акціонерів Товариства строком на три роки.

**9) Повноваження посадових осіб емітента**

Посадові особи Товариства повинні добросовісно та розумно діяти в інтересах Товариства, повинні використовувати свої повноваження та можливості, пов'язані зі займаними ними посадами, виключно в інтересах та на користь Товариства. Посадові особи не повинні здійснювати дії, які суперечать чи не відповідають інтересам Товариства.

Здійснюючи свої повноваження посадові особи Товариства не мають право вимагати від акціонерів - працівників Товариства надавати відомості про те, як вони голосували чи мають намір голосувати на загальних зборах, вимагати чи брати від фізичних та юридичних осіб подарунки, отримувати послуги, що є чи можуть бути як винагорода за рішення або дії, що належать до їх службових обов'язків.

Посадові особи не повинні розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, несуть відповідальність перед Товариством за збитки, завдані Товариству своїми діями.

Здійснюючи свої функції, посадові особи Товариства зобов'язані діяти тільки в межах наданих їм повноважень та поводитись так, щоб не зашкодити власній діловій репутації, діловій репутації інших посадових осіб та Товариству в цілому.

## **10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

Товариство проводить незалежний зовнішній аудит шляхом залучення зовнішнього аудитора.

Зовнішній аудитор Товариства : ТОВ «Аудиторська компанія «ЗЕЛЛЕР», що знаходиться за адресою м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26, ЄДРПОУ 31867227.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм N 2904 видане за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2002 р. за N 109.

Суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність, рішенням АПУ №29/3 від 30.01.2020 року

Компанія включена до Розділу СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

<https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audit-finansovoi-zvitnosti/>

Аудиторський висновок незалежного аудитора містить розділи та інформацію, що наведена у вимогах до аудиторського висновку, у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого.

### 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
д/н	д/н	д/н, д/н, д/н	0	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Щуцький Ігор Валентинович			10972839	94,5911	10972839	0
Усього:			10972839	94,5911	10972839	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 бездокументарна іменна	11600277	0,25	д/н	д/н

Примітки: На внутрішніх та зовнішніх ринках торгівлі акціями не відбувалось. Додаткового розміщення (емісії) не здійснювалось. В лістингу акції Товариства не перебувають.

## 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
20.08.2010	323/10/1/10	Управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку в м.Києві та Київській обл.	UA4000091144	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	11600277	2900069,25	100
Опис: На внутрішніх та зовнішніх ринках торгівлі акціями не відбувалось. Додаткового розміщення (емісії) не здійснювалось. В лістингу акції Товариства не перебувають.									

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
20.08.2010	323/10/1/10	UA4000091144	11600277	2900069,69	11234202	0	0

Опис: Дата рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: д/н

Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: д/н

Строк такого обмеження: д/н

Характеристика такого обмеження: д/н

Додаткова інформація, необхідна для повного і точного розкриття інформації: дн



### XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	59985	59080	0	0	59985	59080
будівлі та споруди	50103	49528	0	0	50103	49528
машини та обладнання	6391	6291	0	0	6391	6291
транспортні засоби	3491	3261	0	0	3491	3261
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
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	59985	59080	0	0	59985	59080

Опис: На балансі Товариства обліковуються наступні будівлі і споруди:

- 1 адміністративний корпус;
- 4 виробничих приміщення;
- 2 склада;
- гараж.

Середній ступінь зносу будівель і споруд складає - 59,1%.

До складу основних засобів II-ої групи (транспортні засоби) входять:

- 6 легкових автомобілі;
- 7 вантажних автомобілей.

Середній ступінь зносу транспортних засобів складає - 40,0%.

До складу машин та обладнання входить виробниче обладнання, комп'ютерна та офісна техніка, ступінь зносу - 47,0%.

Середній ступінь зносу основних засобів Товариства складає - 57,3 %.

Основні засоби Товариства використовуються на 99%.

Суттєвих змін у вартості основних засобів не було.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	73435	72553
Статутний капітал (тис. грн)	2900	2900
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	2900	2900
<p>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 70535 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 70535 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 69653 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 69653 тис.грн.</p>		
<p>Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.</p>		

### 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:				
д/н	01.01.1900	0	0	01.01.1900
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
д/н	01.01.1900	0	0	01.01.1900
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	01.01.1000	0	0	01.01.1000
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	01.01.1000	0	0	01.01.1000
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
д/н	01.01.1000	0	0	01.01.1000
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н	01.01.1900	0	X	01.01.1900
Податкові зобов'язання	X	184	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	49542	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	49726	X	X
Опис: д/н				

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "ЗЕЛЛЕР"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31867227
Місцезнаходження	вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26, м. Київ, Печерський, 01033, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2904
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.04.2002
Міжміський код та телефон	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66
Факс	-
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту.	

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, буд. 7 Г, м. Київ, Шевченківський, 04107, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	(044) 591-04-04
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Вид послуг, які надає особа: Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Прибуток Плюс"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	25395301
Місцезнаходження	вул. Вікентія Хвойки, буд.21, оф.307, м. Київ, Оболонський, 04080, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 294698
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.01.2015
Міжміський код та телефон	(044) 332-32-43
Факс	-
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Вид послуг, які надає особа: Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарної установи	

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГРЕБІНКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД"		за ЄДРПОУ	2020.01.01 00371995
Територія ГРЕБІНКИ		за КОАТУУ	3221455500
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво машин і устаткування для виготовлення харчових продуктів і напоїв, перероблення тютюну	за КВЕД	28.93

Середня кількість працівників 151

Адреса, вул.Білоцерківська, 5, смт.Гребінки, Васильківський р-н, Київська область, 08662, (04571) 7-17-65  
телефон

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 31.12.2019 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	158	5160
Основні засоби	1010	59985	59080
первісна вартість	1011	138043	138424
знос	1012	78058	79344
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	0	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>60143</b>	<b>64240</b>

1	2	3	4
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	36851	34730
<i>Виробничі запаси</i>	1101	21549	21346
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	15094	13176
<i>Готова продукція</i>	1103	169	169
<i>Товари</i>	1104	39	39
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	28769	22563
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	2572	902
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	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	2008	726
<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>70200</b>	<b>58921</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>130343</b>	<b>123161</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2900	2900
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у доопінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	68127	68127
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	96	96
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1430	2312
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>72553</b>	<b>73435</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	268	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	55548	48297
розрахунками з бюджетом	1620	106	184
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	128	106
розрахунками з оплати праці	1630	371	400
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<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	1369	739
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>57790</b>	<b>49726</b>



1	2	3	4
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	0	0
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>130343</b>	<b>123161</b>

Примітки: д/н

Керівник

Майструк Ю.Б.

Головний бухгалтер

Корнієнко О.Б.

КОДИ
2020.01.01
00371995

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2019 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	150160	96357
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 143528 )	( 90827 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<b>Валовий: прибуток</b>	2090	6632	5530
<b>збиток</b>	2095	( 0 )	( 0 )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	3958	2997
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	( 5709 )	( 5012 )
Витрати на збут	2150	( 1346 )	( 1333 )
Інші операційні витрати	2180	( 715 )	( 438 )
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток</b>	2190	2820	1744
<b>збиток</b>	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Фінансовий результат до оподаткування: прибуток</b>	2290	2820	1744
<b>збиток</b>	2295	( 0 )	( 0 )

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(508)	(314)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	<b>2350</b>	<b>2312</b>	<b>1430</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>2312</b>	<b>1430</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	122240	80165
Витрати на оплату праці	2505	11089	8082
Відрахування на соціальні заходи	2510	2379	1825
Амортизація	2515	1287	1230
Інші операційні витрати	2520	1466	1184
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>138461</b>	<b>92486</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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Майструк Ю.Б.

Головний бухгалтер

Корнієнко О.Б.

КОДИ
2020.01.01
00371995

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

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	139091	101966
Повернення податків і зборів	3005	5477	7332
у тому числі податку на додану вартість	3006	5477	7332
Цільового фінансування	3010	0	0
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	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 125727 )	( 96352 )
Праці	3105	( 11089 )	( 8083 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 2379 )	( 1826 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 2230 )	( 1454 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 508 )	( 314 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 1722 )	( 1140 )
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	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>3143</b>	<b>1583</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	( 5603 )	( 2691 )
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>(5603)</b>	<b>(2691)</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>(2460)</b>	<b>(1108)</b>
Залишок коштів на початок року	3405	2008	1569
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1178	1547
Залишок коштів на кінець року	3415	726	2008

Примітки: д/н

Керівник

Майструк Ю.Б.

Головний бухгалтер

Корнієнко О.Б.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ГРЕБІНКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ
2020.01.01
00371995

**Звіт про власний капітал**  
за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>2900</b>	<b>0</b>	<b>68127</b>	<b>96</b>	<b>1430</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72553</b>
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>2900</b>	<b>0</b>	<b>68127</b>	<b>96</b>	<b>1430</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72553</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>2312</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2312</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: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	(1430)	0	0	(1430)
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>882</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>882</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>2900</b>	<b>0</b>	<b>68127</b>	<b>96</b>	<b>2312</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73435</b>

Примітки: д/н

Керівник

Майструк Ю.Б.

Головний бухгалтер

Корнієнко О.Б.

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

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОГО ФІНАНСОВОГО ЗВІТУ**

Приватного акціонерного товариства  
«ГРЕБІНКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД»  
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

2019 рік

Зміст

Примітки до звітів

- 1.Облікова політика.
  - 1.1.Загальна інформація про діяльність Товариства
  - 1.2.Основи облікової політики та складання звітності
  - 1.3.Інвестиційна нерухомість
  - 1.4.Основні засоби
  - 1.5.Нематеріальні активи
  - 1.6.Оперативний лізинг (оренда)
  - 1.7.Припинена діяльність
  - 1.8.Податок на прибуток
  - 1.9.Власні акції, викуплені в акціонерів
  - 1.10.Доходи та витрати
  - 1.11.Взаємозалік статей активів і зобов'язань
  - 1.12.Ефект змін в обліковій політиці та виправлення суттєвих помилок
- 2.Вплив переходу на міжнародні стандарти бухгалтерського обліку та фінансової звітності.
- 3.Основні засоби та нематеріальні активи
- 4.Запаси
- 5.Дебіторська заборгованість
- 6.Грошові кошти
- 7.Поточні зобов'язання і забезпечення
- 8.Власний капітал
- 9.Інші операційні доходи
- 10.Адміністративні витрати
- 11.Витрати на збут
- 12.Собівартість виготовленої продукції
- 13.Інші операційні витрати
- 14.Витрати на податок на прибуток
- 15.Прибуток(/збиток) на одну просту акцію
- 16.Операції з пов'язаними особами
- 17.Події після дати балансу

Примітка 1. Облікова політика

Примітка 1.1. Загальна інформація про діяльність Товариства

Повне найменування Товариства:

Повне офіційне найменування українською мовою: Приватне акціонерне товариство «ГРЕБІНКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД».

Скорочене найменування українською мовою: ПРАТ «ГМЗ»;

Код за ЄДРПОУ: 00371995.



Місцезнаходження Товариства:

Юридична адреса: Україна, 08662, Київська область, Васильківський район, смт. Гребінки, вул. Білоцерківська, буд. 5.

Поштова адреса: Україна, індекс 08662, Київська область, Васильківський район, смт. Гребінки, вул. Білоцерківська, буд. 5.

Телефони: +38 (04471) 7-19-78, 7-19-71.

Організаційно-правова форма Товариства: приватне акціонерне товариство.

Дата звітності за звітний період: Фінансова звітність Товариства складається за міжнародними стандартами фінансової звітності за період що розпочався 01 січня 2019 року та закінчився 31 грудня 2019 року станом на кінець дня 31.12.2019 року. На виконання ст. 12 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та ст.40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» фінансова звітність складена згідно з вимогами МСФЗ 1. Датою переходу на МСФЗ Товариство обрало 01 січня 2012 року.

Валюта звітності: українська гривня.

Одиниця виміру річної звітності: тисячі гривень (тис. грн.), якщо не зазначено інше.

Назва органу управління, у віданні якого перебуває Товариство: Приватне акціонерне товариство «ГРЕБІНКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД» не перебуває під управлінням материнської компанії.

Види діяльності, які здійснює та має здійснювати Товариство: ВАТ «

ЦУКРОПРОММЕХАНІЗАЦІЯ» засноване на базі майна орендованого підприємства «Гребінківський завод «Цукропроммеханізація» шляхом випуску акцій на повну вартість майна відповідно із Законом України «Про приватизацію майна державних підприємств», «Про господарську товариства» та наказу регіонального відділення фонду державного майна України по Київській області від 27.12.1994 року №7/45-ВИ.

ВАТ «ЦУКРОПРОММЕХАНІЗАЦІЯ» зареєстровано Васильківською районною державною адміністрацією Київської області, номер запису про включення відомостей про юридичну особу № 1 333 120 0000 000410 від 09.04.1996 року.

Рішенням Загальних зборів акціонерів ВАТ «ЦУКРОПРОММЕХАНІЗАЦІЯ», згідно з Протоколом № 1 від 12 квітня 2011 року, в відповідності з вимогами Закону України «Про акціонерні товариства» Відкрите акціонерне товариство «ЦУКРОПРОММЕХАНІЗАЦІЯ» перейменовано в Публічне акціонерне товариство «Гребінківський машинобудівний завод». Дані зміни зареєстровано Васильківською районною державною адміністрацією Київської області, номер запису про включення відомостей про юридичну особу № 1 333 105 0006 000410 від 26.04.2011 року.

Відповідно до нової редакції Статуту, реєстрація проведена 26.04.2011 року, Публічне акціонерне товариство «Гребінківський машинобудівний завод» є повним правонаступником всіх прав та обов'язків Відкритого акціонерного товариства «ЦУКРОПРОММЕХАНІЗАЦІЯ».

Згідно з Протоколом № 1|2017 від 12.04. 2017 року змінено організаційно-правову форму з Публічного акціонерного товариства «Гребінківський машинобудівний завод» на Приватне акціонерне товариство «Гребінківський машинобудівний завод».

Відповідно до нової редакції Статуту, реєстрація проведена 20.04.2017 року, Приватне акціонерне товариство «Гребінківський машинобудівний завод» є повним правонаступником всіх прав та обов'язків Публічного акціонерного товариства «Гребінківський машинобудівний завод»

ПРАТ «ГМЗ» здійснює свою діяльність згідно зі Статутом.

Основні види діяльності за КВЕД

28.93Виробництво машин і устаткування для виготовлення харчових продуктів і напоїв, перероблення тютюну;

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

16.23Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів;

79.11Діяльність туристичних агентств;

41.20Будівництво житлових і нежитлових будівель;

46.69Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням.

Результати від господарської діяльності: Результати діяльності Товариства за звітний рік

розкриваються у Звіті про фінансові результати ПРАТ «ГМЗ».

За 2019 рік доходи ПРАТ «ГМЗ» склали 154118 тис. грн. та сформовані в основному за рахунок:

- реалізації виготовленої продукції та послуг – 150160 тис. грн.;
- інші операційні доходи – 3958 тис. грн.

Загальна сума витрат Товариства (без врахування витрат з податку на прибуток) за 2019 рік склала 151 298 тис. грн., які в своїй структурі мають:

- собівартість виготовленої продукції – 143528 тис. грн. (94.9%);
- адміністративні витрати – 5709 тис. грн. (3.8%);
- витрати на збут – 1346 тис. грн. (1.1%);
- інші операційні витрати – 715 тис. грн. (0.2%);

Фінансовий результат діяльності Товариства за 2018 рік становить 2820 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток: 508 тис. грн.

Чистий прибуток Товариства: 2312 тис. грн.

Чистий прибуток на одну просту акцію склав 0,1993 гривень.

Вищезазначена інформація міститься в звіті про фінансові результати ПРАТ «ГМЗ» станом на 31 грудня 2019 року.

Інформація про рух капіталу за звітний рік наведена у звіті про рух капіталу.

Статутний капітал ПРАТ «ГМЗ» заявлений у сумі 2 900 069,25 гривень та розділений на 11 600 277 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 гривень. Станом на 31.12.2019 року заявлений статутний капітал був сформований на 100 %.

Злиття, приєднання, поділ, перетворення: Приватне акціонерне товариство «ГРЕБІНКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД» здійснює свою діяльність на території України. Станом на 31 грудня 2019 року не мав відокремлених підрозділів. На протязі 2019 року не мав намірів злиття приєднання, поділу, перетворення.

Плани щодо безперервної діяльності та/або на випадок кризових обставин

Керівництво Товариства оцінило здатність ПРАТ «ГМЗ» здійснювати безперервну діяльність та прогнозує, що Товариство володіє достатніми ресурсами для продовження своєї діяльності у найближчому майбутньому. Крім того Керівництво не володіє інформацією про наявність невизначеності, яка може викликати сумніви щодо можливості здійснювати безперервну діяльність. Таким чином, фінансова звітність готується виходячи із припущення про безперервність діяльності.

Припинення окремих видів діяльності: Припинення окремих видів господарської діяльності протягом 2019 року не відбувалось.

Обмеження щодо володіння активами: У 2019 році не укладалися угоди, що передбачали обмеження щодо володіння активами.

Станом на 31 грудня звітного року справ, що розглядалися у суді, зобов'язань, що пов'язані з кредитуванням і не відображені у балансі не було.

Управління Товариством. Відповідальність і функції Наглядової ради та Правління.

Органами управління Товариством є:

- Загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада;
- Правління.

Органами контролю Товариства є:

Аудит

Загальні збори акціонерів є вищим органом управління і здійснюють загальне керівництво його діяльністю.

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів, і в межах своєї компетенції, контролює та регулює діяльність Правління. Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа акціонерів.

Компетенція, порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначається чинним законодавством України, Статутом Товариства.

Правління є виконавчим органом Товариства.

Правління Товариства здійснює управління поточною діяльністю та несе відповідальність за результати фінансово-господарської діяльності згідно з принципами та порядком, встановленими

Статутом, рішеннями Загальних зборів акціонерів і Наглядової ради Власні акції викуплені у акціонерів. Станом на 31.12.2019 ПРАТ «ГМЗ» не мав викуплених власних акцій.

Кількість працівників на кінець звітної періоду. На кінець звітної періоду в Товаристві працювало 158 осіб. Середньооблікова кількість штатних працівників за 2019 рік складала 158 осіб.

Примітка 1.2. Загальна основа формування фінансової звітності.

#### 1.2.1 Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

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

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

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

#### 1.2.2 МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»:

МСФЗ (IFRS) 16 замінює собою МСФЗ (IAS) 17 «Оренда», Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4 «Визначення наявності в угоді ознак оренди», Роз'яснення ПКТ (SIC) 15 «Операційна оренда - стимули» і Роз'яснення ПКТ (SIC) 27 «Визначення сутності операцій, які мають юридичну форму оренди». МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСФЗ (IAS) 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди (тобто оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів (тобто зобов'язання по оренді), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (тобто актив у формі права користування). Орендарі будуть зобов'язані визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

Орендарі також повинні будуть переоцінювати зобов'язання по оренді при настанні певної події (наприклад, зміну термінів оренди, зміні майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар буде враховувати суми переоцінки зобов'язання по оренді в якості коригування активу в формі права користування.

Крім цього, МСФЗ (IFRS) 16 вимагає від орендодавців і орендарів розкриття більшого обсягу інформації в порівнянні з МСФЗ (IAS) 17.

МСФЗ (IFRS) 16 набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Товариство є Орендарем та оцінить вплив на фінансову звітність за датою вступу стандарту.

МСФЗ (IFRS) 17 «Страхові контракти»:

МСФЗ (IFRS) 17 застосовується до всіх видів договорів страхування (тобто страхування життя і страхування, відмінне від страхування життя, пряме страхування і перестраховування) незалежно

від виду організації, яка випускає їх, а також до певних гарантій та фінансових інструментів з умовами дискреційної участі.

МСФЗ (IFRS) 17 набуває чинності починаючи з 1 січня 2021 року або після цієї дати, при цьому вимагається розкриття порівняльної інформації.

Товариство не здійснює діяльність в даній галузі, тому вплив даних змін на звітність відсутній.

#### 1.2.3 Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

#### 1.2.4 Припущення про безперервність діяльності

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.

#### 1.2.5 Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 01 квітня 2020 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

#### Примітка 1.3. Основи облікової політики та складання звітності

Річна фінансова звітність складена згідно з вимогами Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, облікової політики Товариства на підставі даних бухгалтерського обліку з урахуванням коригуючих проводок.

Основні принципи облікової політики Товариства викладені у “Положенні про облікову політику ПРАТ «ГМЗ» на 2019 рік”.

Облікова політика Товариства визначається відповідно до Законів України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”, міжнародних та національних стандартів бухгалтерського обліку, інших законодавчих актів України, рішень Правління Товариства з питань кредитно-ресурсної, структурної та фінансової політики, внутрішніх документів, що визначають порядок здійснення операцій з різними фінансовими інструментами.

Форми і примітки звітності базуються на даних бухгалтерського обліку, який здійснювався згідно Облікової політики Товариства на 2019 рік.

Облікова політика – це сукупність визначених у межах чинного законодавства принципів, методів і процедур, що використовуються Публічним Акціонерним Товариством «ГРЕБІНКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД» (далі ПРАТ «ГМЗ») для складання та подання фінансової звітності.

Облікова політика ПРАТ «ГМЗ» – документ, головною метою якого є загальна регламентація застосованих на практиці в Товаристві прийомів та методів бухгалтерського обліку, технологій обробки облікової інформації та документообороту. Положення про облікову політику Товариства затверджується рішенням Правління Товариства. Положення облікової політики Товариства є обов'язковими для безумовного виконання в поточному році.

У межах чинного законодавства Положення визначає:

-основні принципи ведення бухгалтерського (фінансового) обліку та формування статей звітності,

-єдині методи оцінки активів, зобов'язань та інших статей балансу Товариства,

-порядок нарахування доходів Товариства, критерії визнання активів сумнівними чи безнадійними до отримання,

-порядок створення та використання спеціальних резервів (порядок списання за рахунок резервів безнадійної заборгованості),

-вимоги та вказівки щодо обліку і контролю окремих операцій.

Основними принципами облікової політики Товариства є:

- повне висвітлення - усі операції підлягають реєстрації на рахунках бухгалтерського обліку без будь-яких винятків. Фінансова звітність має містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій Товариства, яка може впливати на рішення, що приймаються згідно з нею;
- превалювання сутності над формою - операції обліковуються та розкриваються у звітності відповідно до їх сутності та економічного змісту, а не лише за їх юридичною формою;
- автономність - активи та зобов'язання Товариства відокремлені від активів та зобов'язань інших підприємств і власників Товариства, у зв'язку з цим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися у фінансовій звітності Товариства;
- обачність - застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, відповідно до яких активи та/або дохід не завищуватимуться, а зобов'язання та/або витрати - не занижуватимуться;
- безперервність - оцінка активів Товариства здійснюється, виходячи з припущення, що його діяльність продовжуватиметься в неосяжному майбутньому. Плани скорочення масштабів діяльності Товариства повинні відображатися у фінансових звітах;
- нарахування та відповідність доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду потрібно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.
- послідовність – постійне (із року в рік) застосування обраної облікової політики. Зміна методів обліку можлива лише у випадках, передбачених міжнародними стандартами та національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, і потребує додаткового обґрунтування і розкриття у фінансових звітах ;
- історична (фактична) собівартість - пріоритетною є оцінка активів і пасивів за вартістю їх придбання чи виникнення.

Товариство веде бухгалтерський облік, складає фінансову звітність у національній валюті України.

Активи і зобов'язання Товариства обліковуються, пріоритетно, за вартістю їх придбання чи виникнення.

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

- за первісною або історичною вартістю: активи - за сумою сплачених за них коштів, їх еквівалентів або інших форм компенсації; зобов'язання – за сумою мобілізованих коштів в обмін на такі зобов'язання або сумою коштів чи їх еквівалентів, які підлягають сплаті для погашення зобов'язань у процесі звичайної господарської діяльності ;
- за справедливою (ринковою) вартістю: активи - за сумою, яку необхідно було б сплатити для придбання (обміну) таких активів, зобов'язання – за сумою, якою може бути погашене таке зобов'язання в результаті операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами; вираз “обізнані, зацікавлені та незалежні сторони” означає наявність добре проінформованого покупця, який має бажання купити, і добре проінформованого продавця, що має бажання продати, які є незалежними та діють у власних інтересах; приведення вартості активів у відповідність до справедливої здійснюється шляхом їх переоцінки, класифікації на предмет зменшення корисності та наявних кредитних ризиків.

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

#### Примітка 1.4. Інвестиційна нерухомість

Протягом 2019 року Товариство не здійснювало операції з інвестиційною нерухомістю.

#### Примітка 1.5. Основні засоби

Основні засоби - це матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, здавання в лізинг (оренду) іншим особам або для

здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) та вартість більше 6000,00 гривень.

Одиницею обліку основних засобів є окремий інвентарний об'єкт основних засобів.

Придбані (створені) основні засоби та нематеріальні активи визнаються в Товаристві за первісною вартістю.

Первісна вартість придбаного об'єкта основних засобів складається з таких витрат:

- суми, що сплачується постачальникам активів (з вирахуванням торговельних знижок) та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків);
- реєстраційних зборів, державного мита та аналогічних платежів, що здійснюються у зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів;
- суми ввізного мита;
- суми непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються);
- витрат зі страхування ризиків, пов'язаних з доставкою основних засобів;
- витрат на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів;
- інших витрат, що безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання за призначенням.

Зміна первісної вартості допускається лише у випадках проведення витрат на поліпшення (модернізація, модифікація, добудова дообладнання, реконструкція) основних засобів, у результаті чого збільшуються майбутні економічні вигоди (з відображенням витрат за капітальними інвестиціями) та при проведенні.

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

Нарахування амортизації за МНМА, вартістю до 6000,0 грн., здійснюється в день оприбуткування активу в розмірі 100% від його первісної вартості.

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

Після початкового визнання облік основних засобів ведеться за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється комісією під час їх первісного визнання прямолінійним методом:

Найменування необоротних матеріальних активів  
Строк корисного використання необоротних матеріальних активів

будинки, споруди і передавальні пристрої від 20 років

обладнання від 5 років

транспортні засоби до 5 років

інструменти, інвентар від 4 років

меблі від 4 років

комп'ютерне та телефонне обладнання від 2 років

інші необоротні матеріальні активи (крім малоцінних) від 12 років

малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА) від 1 року

Протягом 2019 року змін методу амортизації основних засобів в Товаристві не відбувалось, переоцінка первісної вартості основних засобів не здійснювалась. В оперативний лізинг надавались приміщення адміністративної будівлі та будівлі виробничих цехів. Основні засоби надавались під заставу зобов'язань. Договори на придбання в майбутньому основних засобів не укладались.

Була проведена інвентаризація основних засобів. Результати інвентаризації зафіксовані в акті інвентаризації, який затверджений комісією підприємства.

## Примітка 1.6. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи (НА) – актив, який не має матеріальної форми, може бути ідентифікований та утримується Товариством з метою використання протягом періоду понад один рік (або одного операційного циклу, якщо він довший за рік) у своїй діяльності, в адміністративних цілях або надання в лізинг (оренду) іншим особам.

Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться щодо кожного об'єкта за такими групами:

- авторське право та суміжні з ним права (комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), виконання тощо);
- незавершені капітальні інвестиції в нематеріальні активи;
- інші нематеріальні активи (право на проведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо).

Нематеріальні активи визнаються за первісною вартістю - історичною (фактичною) собівартістю нематеріальних активів у вигляді суми грошових коштів або справедливої вартості інших активів, сплачених (переданих), витрачених для придбання (створення) нематеріальних активів. Первісна вартість також включає у себе усі витрати, що пов'язані з доставкою, установкою, введенням в експлуатацію.

Зміна первісної вартості допускається лише у випадках проведення витрат на поліпшення (модернізація, модифікація, добудова дообладнання, реконструкція) або удосконалення нематеріальних активів, у результаті чого збільшуються майбутні економічні вигоди (з відображенням витрат за капітальними інвестиціями) та при проведенні. Після первісного визнання нематеріального активу його облік надалі здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Справедлива вартість - сума, за якою може бути здійснено обмін активу, або оплата зобов'язання в результаті операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

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

Протягом 2019 року зміни методу амортизації нематеріальних активів Товариства не відбувалось, переоцінка первісної вартості не здійснювалась, перегляду терміну корисного використання нематеріальних активів не було, договори про придбання в майбутньому нематеріальних активів Товариством не укладались.

## Примітка 1.7 Оперативний лізинг (оренда)

Під час укладення договорів, визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, міститься в аналізі змісту угоди. При цьому, визначається чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів та чи переходить право користування активом в результаті даної угоди.

Орендар таку інформацію:

1) активи у формі права користування окремо від інших активів. Якщо орендар їх не подає, він має:

- вносити активи у формі права користування до тієї самої статті, за якою подавав би відповідні базові активи, якби вони перебували у власності;
- розкривати інформацію про те, до яких статей звіту про фінансовий стан входять активи у формі права користування;

2) зобов'язання з оренди окремо від інших зобов'язань. Якщо орендар у звіті про фінансовий стан не подає зобов'язань з оренди окремо через незначну вартість, він повинен розкривати інформацію про те, до яких статей звіту про фінансовий стан входять ці зобов'язання.

У звіті про рух грошових коштів орендар класифікує:

- грошові платежі щодо основної суми зобов'язання з оренди в складі фінансової діяльності;
- грошові платежі щодо відсотків за зобов'язаннями з оренди із застосуванням вимог МСБО (IAS)

7 "Звіт про рух грошових коштів" для сплачених відсотків (операційна або інвестиційна); Орендар розкриває детальну інформацію про договори оренди, а саме такі суми за звітний період:

- амортизацію активів у формі права користування відповідно до виду базового активу;
- відсоткові витрати за зобов'язаннями з оренди;
- витрати, які належать до короткострокової оренди (за наявності);
- витрати, які належать до оренди активів із відносно низькою вартістю. До таких витрат не мають входити витрати, що належать до короткострокового користування малоцінних необоротних активів;

зобов'язань із оренди (наприклад, компенсацію комунальних послуг);

- дохід від суборенди активів у формі права користування (якщо орендоване майно передають у суборенду);
- загальний грошовий відтік для договорів оренди;
- приріст активів у формі права користування;
- прибутки або збитки, зумовлені операціями продажу з подальшою (зворотною) орендою;

Орендар повинен розкривати суму своїх договірних зобов'язань за орендою для короткострокової оренди.

Якщо активи в формі права користування задовольняють визначення інвестиційної нерухомості, орендар має застосовувати вимоги до розкриття інформації згідно з МСБО (IAS) 40 "Інвестиційна нерухомість". Якщо орендар оцінює активи в формі права користування за переоціненою вартістю, йому необхідно надавати таку інформацію із застосуванням МСБО (IAS) 16 "Основні засоби". Аналіз термінів погашення зобов'язань із оренди треба розкривати за МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації".

Окрім зазначених вимог до розкриття інформації орендар також має розкривати додаткову якісну й кількісну інформацію про власну орендну діяльність. Визначаючи необхідність надання такої додаткової інформації, орендарю треба врахувати доречність інформації для користувачів фінансової звітності - чи допомагає вона користувачам зрозуміти:

- свободу дій, передбачену орендою;
- обмеження, які накладає договір оренди;
- чутливість відображеної інформації до основних змінних (ризик-менеджмент);
- схильність до інших ризиків, зумовлених орендою;
- відхилення від галузевої практики,

Під час укладення договорів, визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, міститься в аналізі змісту угоди. При цьому, визначається чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів та чи переходить право користування активом результаті даної угоди.

Товариство в якості орендаря

Оренда активів, за умовами якої всі ризики та винагороди від володіння відносяться до орендодавця, класифікується як оперативна аренда. Лізингові платежі від операційної оренди визнаються як витрати на основі прямолінійно методу протягом лізингового періоду і включаються в операційні витрати.

Товариство в якості орендодавця

Договори аренди, за якими у Товариства залишаються практично всі ризики та вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна аренда.

Станом на 31 грудня 2019 року Товариством надавалися активи – офісні та складські приміщення - у оперативний лізинг (оренду). Також станом на 31 грудня з Товариством укладено 2 угоди на оренду обладнання, за умовами яких Товариство є орендарем. Протягом звітного року Товариство не уклало договори за невідмовною орендою.

Договори фінансового лізингу Товариством не уклалися.

Примітка 1.8 Припинена діяльність



У Товаристві не відбувалось припинення діяльності.

#### Примітка 1.9. Податок на прибуток

##### Податки

##### Поточний податок

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

##### Відстрочений податок

Відстрочений податок визнається на звітну дату за тимчасовими різницями між податковою базою та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається за всіма оподатковуваними різницями за виключенням наступних випадків: коли відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первинного визначення гудвіла, або активу, або зобов'язання за угодою, яка не є об'єднанням бізнесу, і яка на момент її здійснення не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; по відношенню оподатковуваних тимчасових різниць, які пов'язані з вкладеннями в дочірні компанії; якщо материнська компанія може контролювати період зменшення тимчасової різниці або існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в найближчому майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма тимчасовими різницями, що вираховуються, в результаті переносу на майбутні періоди невикористаного податкових пільг та невикористаних податкових збитків, в тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути враховані тимчасові різниці, що вираховуються, перенесення невикористаних податкових пільг та невикористаних податкових збитків, окрім наступних випадків: коли відстрочені податкові активи, що відносяться до тимчасових різниць, що вираховуються, виникають в результаті первинного визнання активу або зобов'язання за угодою, яка не є об'єднанням бізнесу, і яка на момент її здійснення не впливає ні бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; по відношенню тимчасових різниць, що вираховуються, які пов'язані з інвестиціями в дочірні компанії, відстрочені податкові активи визнаються лише в тій мірі, в якій є значна ймовірність того, що тимчасові різниці будуть зменшені в найближчому майбутньому, та буде отриманий оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається не рідше ніж один раз на рік, і знижується, якщо ймовірність того, що буде отриманий достатній оподатковуваний прибуток, що дозволить використати увесь або частину відстрочених активів, незначна.

Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються не рідше одного разу на рік і визнаються в тій мірі, в якій існує ймовірність того, що майбутній податковий прибуток дозволить відшкодувати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за тими ставками, які як передбачається, будуть використовуватись в тому році, коли актив буде реалізований, а зобов'язання погашено, на підставі податкових ставок, які станом на звітну дату були впроваджені.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах, визначених Податковим Кодексом України (далі – ПКУ).

Ставка податку на прибуток з 01 січня 2019 року, складає 18 % від прибутку до оподаткування. Сума податку на прибуток Товариства за звітний 2019 рік визначалася у відповідності до норм ПКУ.

При цьому за результатами 2019 року в податковому обліку прибуток до оподаткування склав 2820 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2019 року не визнано відстрочених податкових зобов'язань.

#### Примітка 1.10 Власні акції Товариства, викуплені в акціонерів

Протягом 2019 року викуп власних акцій у акціонерів Приватним Акціонерним товариством «ГРЕБІНКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД» не відбувався.

#### Примітка 1.11 Доходи і витрати

Облік та визнання доходів та витрат Товариства проводиться згідно з МСБО (IAS)18 «Дохід», Положенням (стандартом бухгалтерського обліку 15 “Доходи”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.99р. №290.

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

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

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

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

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

- а) фінансовий результат операції, пов'язаної з наданням (отриманням) послуг, може бути досить точно оцінений;
- б) дохід або витрати відповідають виникненню реальної заборгованості (за дебетом у разі доходу і за кредитом у разі витрат).

Вищевказані умови можливо вважати виконаними, якщо:

- а) є угода про надання (отримання) послуг, яка має юридичну силу, або іншими документами, оформленими згідно з вимогами чинного законодавства України;
- б) є документи, які підтверджують повне або часткове надання (отримання) послуг (акт приймання-передавання, платіжна вимога - доручення тощо).

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

Заборгованість за нарахованими доходами Товариства, визнана безнадійною до отримання, підлягає списанню.

#### Примітка 1.12. Взаємозалік статей активів та зобов'язань

За звітний період Товариством не здійснювався взаємозалік активів і зобов'язань балансу.

#### Примітка 1.13 Ефект змін в обліковій політиці та виправлення суттєвих помилок

Розкриття змін та виправлення суттєвих помилок у фінансовій звітності здійснюється відповідно до основних вимог положення (стандарту) бухгалтерського обліку №6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» та міжнародних стандартів.

Облікова політика застосовується щодо подій та операцій з моменту їх виникнення. Якщо сума коригування нерозподіленого прибутку на початок звітного року неможливо визначити достовірно, то облікова політика поширюється лише на події та операції, які відбуваються після дати зміни облікової політики.

Протягом звітного року облікова політика в Товаристві не змінювалась.

Для складання достовірної звітності Товариство використовує право щомісячно, у разі потреби, проводити коригуючі проводки.

Виправлення суттєвих помилок, які мали місце в попередніх роках, протягом 2019 року не

проводилось.

#### Примітка 1.14 Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

1.14.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ  
Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

1.14.2. 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».

1.14.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів  
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:

- а) 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
- б) 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 планує використовувати 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.

1.14.4. Судження щодо очікуваних термінів утримання 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.

#### 1.14.5. Використання ставок дисконтування

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

- а) вартості грошей у часі;
- б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;
- в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Станом на 31.12.2019 року середньозважена ставка за портфелем банківських депозитів у національній валюті в банках, у яких не введено тимчасову адміністрацію або не запроваджено ліквідаційну комісію, становила 20,0-24,0% річних. Інформація, що використана для визначення середньозваженої ставки одержана з офіційного сайту НБУ за посиланням

<https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial#2fs>.

Середньозважена ставка за 2019 рік для підприємства ПрАТ «ГМЗ» складає 21,88% річних.

#### 1.14.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на звітну дату рік 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.

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

Розкриття змін та 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'ясовує, 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.

#### Примітка 1.16. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

1.16.1 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 39 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ

Депозити (крім депозитів до запитання) Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків Дохідний (дисконтування грошових потоків) Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Боргові цінні папери 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. Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів

Інструменти капіталу 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. Ринковий, витратний 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

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

1.16.2. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток

Товариство має сформулювати закриті вхідні дані, користуючись найкращою інформацією, наявною за даних обставин, яка може включати власні дані Товариства. У процесі формування закритих вхідних даних Товариство може розпочати зі своїх власних даних, але воно має скорегувати ці дані, якщо доступна у розумних межах інформація свідчить про те, що інші учасники ринку використали б інші дані або Товариство має щось особливе, чого немає у інших учасників ринку (наприклад, притаманну Товариству синергію). Товариству не потрібно докладати вичерпних зусиль, щоб отримати інформацію про припущення учасників ринку. Проте, Товариство має взяти до уваги всю інформацію про припущення учасників ринку, яку можна достатньо легко отримати. Закриті вхідні дані, сформовані у спосіб, описаний вище, вважаються припущеннями учасників ринку та відповідають меті оцінки справедливої вартості.

Товариство здійснює безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань із використанням закритих вхідних даних 3-го рівня, які протягом поточного звітного періоду не призвели до зміни розміру прибутку або збитку звітного періоду.

1.16.3. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості (тис. грн).

Станом на 31.12.2019 р.:

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою 1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані) 2 рівень  
(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень  
(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними) Усього  
Дата оцінки 31.12.2019 31.12.2019 31.12.2019 31.12.2019  
Довгострокові фінансові інвестиції (за методом участі в капіталі) ----  
Інвестиції доступні для продажу (класифіковані як поточні) ----  
Торговельна

інша дебіторська заборгованість -- 22 563  
22 563

Торговельна та інша кредиторська заборгованість ----

Станом на дату затвердження звітності Товариство має дебіторську заборгованість на загальну суму 22 563 тис. грн. і яка були віднесена Товариством до 3-го рівня ієрархії справедливої вартості.

1.16.4. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»  
Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю станом на 31.12.2019 р.

Тис. грн.

Балансова вартість Справедлива вартість

31.12.2019 31.12.2019

123

Довгострокові фінансові інвестиції --

Інвестиції доступні до продажу --

Торговельна

Інша дебіторська заборгованість 22 563 22 563

Торговельна та інша кредиторська заборгованість --

Станом на дату затвердження звітності Товариство має дебіторську заборгованість на загальну суму 22 563 тис. грн., балансова та справедлива вартість яких є тотожними.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

Виправлення суттєвих помилок у фінансовій звітності здійснюється відповідно до основних вимог міжнародних стандартів.

Облікова політика застосовується щодо подій та операцій з моменту їх виникнення. Якщо сума коригування нерозподіленого прибутку на початок звітного року неможливо визначити достовірно, то облікова політика поширюється лише на події та операції, які відбуваються після дати зміни облікової політики.

Протягом звітного року облікова політика в Товаристві не змінювалась.

Для складання достовірної звітності Товариство використовує право щомісячно, у разі потреби, проводити коригуючі проводки.

Примітка 2. Вплив переходу на міжнародні стандарти бухгалтерського обліку та фінансової звітності

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



160

3072782

Інші основні засоби5563119

31

563119

Малоцінні необоротні матеріальні активи6  
11

11

Інші необоротні матеріальні активи7  
11

1  
1

Разом813804378058602  
155  
2211561287

13842479344



Основними засобами, стосовно яких є передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження Товариство не володіє.

Протягом звітного періоду основні засоби та нематеріальні активи Товариством у заставу не передавалися.

У Товариства відсутні такі основні засоби, що тимчасово не використовуються або вилучені з експлуатації для продажу.

Малоцінні необоротні матеріальні активи, що повністю амортизовані обліковуються за позабалансовим рахунком.

Обмеження права власності щодо нематеріальних активів у Товаристві протягом 2019 року не було.

В 2019 році були здійснені капітальні інвестиції на суму 602 тис. грн. за рахунок власних джерел. З них придбання нових основних засобів – 602 тис. грн.

Збільшення або зменшення вартості основних засобів та нематеріальних активів протягом звітного періоду, які виникали у результаті переоцінок, а також у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або сторнованих безпосередньо у власному капіталі у Товаристві не відбувалося.

Дані примітки 3 використовуються для розрахунку рядків 1000 - 1012 Балансу.

#### Примітка 4. Запаси

Станом на 31 грудня 2019 р. вартість запасів в балансі Товариства складала 34730 тис. грн. Всі запаси відображені в обліку по собівартості оскільки це є найменша з величин між собівартістю і чистою вартістю реалізації.

Найменування показника Балансова вартість на кінець року

Виробничі запаси 21346

Незавершене виробництво 13176

Готова продукція 169

Товари 39

Разом 34730

За звітний період запасів, переданих у переробку, оформлених у заставу, переданих на комісію, у Товариства не було.

На підприємстві використовуються такі методи вибуття запасів:

Методи

Сировина, основні й допоміжні матеріали, комплектуючі вироби та інші матеріальні цінності Готова продукція

Товари у вигляді матеріальних цінностей для подальшого продажу Малоцінні та швидкозношувані предмети

Ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів---X  
Середньозваженої собівартостіX---  
Собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО)---

-

Нормативних затрат---

Ціни продажу----

За звітний період запасів, переданих у переробку, оформлених у заставу, переданих на комісію, у Товариства не було.

Дані примітки розшифровують 1100 -1104 рядки балансу.

#### Примітка 5. Дебіторська заборгованість

В активі балансу на 31 грудня 2019 року обліковувалось 22 563 тис. грн. дебіторської заборгованості, з неї поточної, із строком до 12 місяців виникнення, 22 563 тис. грн. ПРАТ «ГМЗ» не отримувал інформацію, яка б вказувала, що є ризик неотримання заборгованості. Резерв сумнівних боргів не створювався. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом склала 902 тис. грн.

Протягом 2019 року ПРАТ «ГМЗ» не укладав договорів фінансового лізингу (оренди).

Часткового або повного погашення контрагентами раніше списаної за рахунок резерву суми безнадійної заборгованості протягом 2019 рік не відбувалось.

Дані примітки 5 використовуються для розрахунку рядків 1125, 1135, 1155 Балансу.

Найменування показникаВсього на кінець рокуу т. ч. за строками непогашення до 3

місяціввід 6 до 12 місяціввід 12 місяців

13456

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги22563-2256-

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом902

Станом на 31.12.2019 р. ПРАТ «ГМЗ» не мав довгострокових активів, призначених для продажу, та не мав груп вибуття

#### Примітка 6. Грошові кошти

(в тисячах гривень)

РядокНайменування статті 2019 рік

123

1В національній валюті на поточному рахунку в установі банку726

#### Примітка 7. Поточні зобов'язання і забезпечення

Короткострокові кредити банків станом на 31 грудня 2018 року в пасиві балансу 268 тис. грн., станом на 31 грудня 2019 року в пасиві балансу 0 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари роботи і послуги станом на 31 грудня 2019 року в пасиві балансу складають 48 297 тис. грн.

№ рахункуНайменуванняСума, тис. грн.

631Заборгованість за товари, послуги48 297

Поточні зобов'язання з бюджетом станом на 31 грудня 2019 року в пасиві балансу складають 184 тис. грн.

Поточні зобов'язання зі страхування станом на 31 грудня 2019 року в пасиві балансу 106 тис. грн.

Поточні зобов'язання з оплати праці станом на 31 грудня 2019 року в пасиві балансу складають 400 тис. грн., в тому числі:

Дані примітки 10 та 11 використовуються для розрахунку рядків 1510, 1515, 1520, 1600, 1610, 1615, 1620, 1625, 1630, 1635, 1690 Балансу.

Примітка 8. Власний капітал на 31 грудня 2019 р.

(в тисячах гривень)

Рядок Найменування статті Кількість акцій в обігу (шт.)

Прості акції

(шт.)

Усього, тис. грн.

1 Власний капітал

в т.ч.: 11 600 27711 600 27773 435

1.1 Статутний капітал 2 900

1.2 Інший додатковий капітал 68 127

1.3 Резервний капітал 96

1.4 Нерозподілений прибуток 23 12

Примітка 9. Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

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

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

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

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

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

Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2019 рік склала 150 160 тис грн. без ПДВ в тому числі:

№ рахунку Найменування Сума, тис. грн.

701 Доход від реалізації готової продукції 142 116

702 Доход від реалізації товарів 5424

703 Доходи від робіт послуг 2620

Всього 150 160

Дані примітки 9 використовуються для розрахунку рядка 2000 Звіту про фінансові результати.

Примітка 10. Інші операційні доходи

У складі інших операційних доходів відображено фінансовий результат (прибуток, збиток) від реалізації оборотних активів 74,1 тис. грн., від операцій з оренди – 0 тис. грн., курсові різниці прибуток, (збиток) 3883,9 тис. грн., продаж валюти – 0 тис. грн.

Інші операційні доходи Товариства за 2019 рік склали 3958 тис. грн.

Примітка 11. Адміністративні витрати

(в тисячах гривень)

Рядок Найменування статті Примітки 2019

рік

1234

1 Витрати на утримання персоналу (3718)

2 Амортизація основних засобів (282)

3 Відрахування на соціальні заходи (472)

4 Витрати на утримання основних засобів та нематеріальних активів, телекомунікаційні та інші експлуатаційні послуги (133)

5 Інші витрати, пов'язані з основними засобами (180)

6 Консультативні, інформаційні послуги (345)

7Банківське обслуговування(345)

8Екологічні витрати(35)

9Витрати на охорону (70)

10Сплата інших податків та обов'язкових платежів, крім податку на прибуток

11Господарські витрати (129)

12Інші()

13Усього адміністративних витрат (5709)

Дані примітки 11 використовуються для розрахунку рядка 2130 Звіту про фінансові результати.

Примітка 12. Витрати на збут

(в тисячах гривень)

РядокНайменування статті Примітки 2019 рік

1234

1Витрати на утримання персоналу (349)

2Амортизація основних засобів ()

3Відрахування на соціальні заходи (79)

4Витрати на утримання основних засобів ()

5Інші витрати, пов'язані з основними засобами ()

6Рекламні послуги ()

7Інші(918)

8Усього витрат на збут (1346)

Дані примітки 12 використовуються для розрахунку рядка 2150 Звіту про фінансові результати.

Примітка 13. Собівартість виготовленої продукції

(в тисячах гривень)

РядокНайменування статті Примітки 2019рік

1234

1Витрати на утримання персоналу (3067)

2Амортизація основних засобів (1287)

Прямі матеріальні витрати(122240)

3Відрахування на соціальні заходи (2379)

4Витрати на утримання основних засобів (2000)

5Інші витрати, пов'язані з основними засобами ()

6Витрати на охорону праці(11089)

7Інші(1466)

8Усього адміністративних та інших операційних витрат (143528)

Дані примітки 13 використовуються для розрахунку рядка 2050 Звіту про фінансові результати.

Примітка 14. Інші операційні витрати

(в тисячах гривень)

РядокНайменування статті Примітки 2019 рік

1234

1Списання безнадійної дебіторської заборгованості()

2Інші витрати (715)

3Усього інших операційних витрат (715)

Дані примітки 14 використовуються для розрахунку рядка 2180 Звіту про фінансові результати

Примітка 15. Витрати на податок на прибуток

(в тисячах гривень)

РядокНайменування статті 2019рік

1Поточний податок на прибуток (508)

2Усього (508)

Дані примітки 15 використовуються для заповнення рядка 2300 Звіту про фінансові результати.

Таблиця 16. Розрахунок прибутку/(збитку), що належить акціонерам – власникам простих акцій

(в тисячах гривень)

РядокНайменування статті Примітки2019 рік

1Прибуток/(збиток) за рік 2312

2Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тис. шт.)11 600 277

3 Прибуток/(збиток), що належить акціонерам – власникам простих акцій 2312

Дивіденди протягом 2019 року Товариством не виплачувались.

Станом на 31.12.2019 р. Товариство не має дочірніх та асоційованих компаній.

Протягом 2019 року ПРАТ «ГМЗ» не здійснював об'єднання компаній.

Примітка 17. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких задалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

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.

#### 17.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони.

Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації, дебіторська заборгованість (в т.ч. позики) та векселі.

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Станом на 31.12.2019 р. кредитний ризик по фінансовим активам, що оцінюються за амортизованою собівартістю, є низьким, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків зміни умов станом на звітну дату.

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах;
- диверсифікацію структури активів;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

У Товариства для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків створені: система управління ризиками, внутрішній аудит (контроль).

Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами .

#### 17.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює

три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

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

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Станом на 31 грудня 2019 року Товариство не має банківських депозитів, фінансових активів і зобов'язань, номінованих в іноземних валютах.

Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість чи знецінення фінансових інструментів.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Станом на 31 грудня 2019 року Товариство не має довгострокових активів і зобов'язань, які б могли знецінюватись залежності від ринкових коливань.

### 17.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

### 17.4. Управління капіталом

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Ключові питання та поточні рішення, що впливають на обсяг і структуру капіталу, а також джерела його формування, розглядаються управлінським персоналом. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання усіх видів капіталу; розроблення загальної стратегії управління капіталом.

Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;

- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на товари, роботи, послуги Товариства, що відповідають рівню ризику;
- дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності:

Рядок Найменування статті Кількість акцій в обігу (шт.) Прості акції  
(шт.) Усього, тис. грн.

1 Власний капітал

в т.ч.: 11 600 27711 600 27773 435

1.1 Статутний капітал 2 900

1.2 Інший додатковий капітал 68 127

1.3 Резервний капітал 96

1.4 Нерозподілений прибуток 23 12

Примітка 18. Операції з пов'язаними особами

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

Наведені нижче особи представляють собою групу пов'язаних сторін Компанії:

Рядок Пов'язана особа Характер взаємовідносин

1 Сергієнко М.Л. Голова наглядової ради

2 Майструк Ю. Б. Голова правління

3 Щуцький Ігор Валентинович, місто Київ, вулиця Саксаганського, будинок 88, квартира

45 Акціонер, 94,5911% від загальної кількості акцій

Господарських операцій з пов'язаними особами в 2019 році Товариство не здійснювало.

Загальна сума компенсацій ключовому управлінському персоналу Товариства була відображена у складі «Заробітна плата та відповідні нарахування» загальногосподарських та адміністративних витрат та становила 562 тис. грн. за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року.

Примітка 19. Події після дати балансу

Суттєвих подій між датою складання балансу і датою затвердження фінансової звітності за 2019 рік у Товаристві не відбувалося.

01 квітня 2020 р.

Керівник/Майструк Ю. Б./

Головний бухгалтер/Корнієнко О. Б./

## XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариства з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "ЗЕЛЛЕР"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	31867227
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2904
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	30.01.2020, Рішення АПУ № 29/3
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019-31.12.2019
7	Думка аудитора	із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	
<p>Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГРЕБІНКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД" (далі – ПрАТ «ГМЗ», або Товариство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, примітки до фінансової звітності (далі – річна фінансова звітність, фінансові звіти).</p> <p>На нашу думку, за винятком можливого впливу та впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ «ГМЗ» станом на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).</p>		
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	07/03, 05.03.2020
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	05.03.2020-17.04.2020
11	Дата аудиторського звіту	17.04.2020
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	18000,00
13	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
(АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК)  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ГРЕБІНКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД»  
КОД ЗА ЄДРПОУ 00371995  
станом на 31 грудня 2019 року

Адресат:

Власникам цінних паперів та Керівництву Приватного акціонерного товариства "ГРЕБІНКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД".

### I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГРЕБІНКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД" (далі – ПрАТ «ГМЗ», або Товариство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, примітки до фінансової звітності (далі – річна фінансова звітність, фінансові звіти).

На нашу думку, за винятком можливого впливу та впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ «ГМЗ» станом на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).



Основа для думки із застереженням

Міжнародними стандартами фінансової звітності встановлені вимоги щодо інформації, яка розкривається у фінансовій звітності. В Примітках до річного фінансового звіту Товариства, що закінчився 31 грудня 2019 року та який затверджений Товариством 01.04.2020 року не розкрито інформацію щодо суттєвих суджень управлінського персоналу щодо облікових оцінок, зокрема, впливу пандемії COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів на невизначеність оцінки та розкриття у фінансовій звітності інформації, пов'язаної з відповідними обліковими оцінками. На думку аудиторів для Товариства пандемія COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів може спричинити прямий та непрямий фінансовий вплив на їх діяльність. Прямий вплив може проявлятися через знецінення необоротних активів, суттєву зміну їх справедливої вартості, зміни очікуваних кредитних збитків щодо фінансових активів, знецінення дебіторської заборгованості тощо. Непрямий – через вплив на покупців та постачальників, що може призвести до зростання витрат чи зниження доходів, необхідності перерахунку забезпечень.

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу.

Аудитори вважають, що не отримали достатньої впевненості, що до погашення дебіторської заборгованості в розмірі 6 300 тис. грн., резерв сумнівних боргів по якій Товариством не нараховувався.

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 компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

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 розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Нами були розглянуті в тому числі наступні питання:

№ п/п Ключове питання аудиту Аудиторські процедури стосовно ключового питання

1. Безперервність діяльності (див. Примітку 1.2.4 «Припущення про безперервність діяльності») Діяльність підприємств в Україні відбувалась та відбувається в умовах політичних та економічних змін, в умовах фінансової нестабільності та недосконалості законодавства. Майбутній розвиток зазначених факторів, їх наслідок та вплив на функціонування економіки – невідомі. Аудиторами були ідентифіковані певні умови та події, які потенційно можуть мати ризики щодо порушення принципу безперервності діяльності підприємства.

Задля отримання достатніх та доречних доказів щодо можливості підприємства функціонувати на безперервній основі аудиторами були проведено ознайомлення з рішеннями найвищого органу управління, обговорення та отримання пояснень щодо проведення керівним персоналом відповідних заходів, вивчені фінансові плани, стратегічний план розвитку підприємства, проаналізована фінансова звітність на останню звітну дату та оцінені фінансові показники діяльності на момент аудиту. Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку підприємства. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про необхідність таких корегувань буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені. Також, нами було розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, згідно з вимогами МСА 560 «Подальші події» та МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

В результаті проведення вказаних аудиторських процедур аудитори вважають, що отримали достатні та доречні докази того, що підприємство здатно функціонувати на безперервній основі принаймні протягом 12 місяців від дати звітності.

2. Ведення обліку основних засобів, необоротних активів, МШП і нарахування амортизаційних відрахувань Основні процедури перевірки ведення обліку основних засобів, необоротних активів, МШП і нарахування амортизаційних відрахувань:

- 1) контроль за дотриманням чинного законодавства щодо операцій з основними засобами;
- 2) перевірка правильності документального оформлення операцій, пов'язаних з рухом основних засобів;
- 3) перевірка правильності визнання, класифікації та оцінки необоротних активів;

- 4) перевірка фактичної наявності і стану основних засобів;
- 5) перевірка правильності нарахування амортизації;
- 6) виявлення фактів неефективного використання основних засобів, реалізації їх за заниженою ціною, заниження оцінки, необґрунтованого списання;
- 7) оцінка придатності наявних основних засобів для експлуатації;
- 8) перевірка правильності визначення фінансових результатів від реалізації основних засобів;
- 9) перевірка відображення в обліку результатів надзвичайних подій, пов'язаних з основними засобами;
- 10) перевірка правильності проведення індексації, переоцінки основних засобів;
- 11) перевірка операцій з орендованими і переданими в оренду об'єктами;
- 12) встановлення джерел фінансування відтворення основних засобів;
- 13) перевірка правильності списання недоамортизованої частини основних засобів під час їх ліквідації;
- 14) аналіз показників використання основних засобів.

3 Облік дебіторської заборгованості Основні процедури перевірки ведення обліку дебіторської заборгованості:

- 1) одержання переліку дебіторів і сум дебіторської заборгованості, перевірка первинних документів.
- 2) дослідження методу визначення величини дебіторської заборгованості та розрахунку резерву сумнівних боргів.
- 3) перевірка документів з інвентаризації дебіторської заборгованості.
- 4) дослідження класифікації дебіторської заборгованості по строкам її непогашення.
- 5) перевірка фактів списання дебіторської заборгованості (за рішенням суду, по якій закінчився термін позовної давності).
- 6) перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в аналітичному і синтетичному обліку, в т. ч. по розрахунках з підзвітними особами та персоналом.
- 7) перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в балансі.

Робочі документи при аудиті дебіторської заборгованості:

- Звірка залишків дебіторської заборгованості;
- Перелік великих дебіторів;
- Звірка залишку заборгованості за даними головної книги з залишками в облікових регістрах;
- Результати проведення інвентаризації дебіторської заборгованості;
- Звірка списання безнадійної заборгованості з обліком на за балансовому рахунку.

4 Оцінка активів за справедливою вартістю У процесі аудиту оцінки активів за справедливою вартістю використані процедури аналізу і оцінки статей балансу на предмет відповідності справедливій вартості та інші процедури, характерні для оцінки результатів зібраних доказів та написання аудиторського звіту і висновків, зокрема опитування і аналіз; вивчення; спостереження; одержання підтверджень, аналітичні процедури.

5 Формування собівартості виробництва У процесі аудиту формування собівартості виробництва готової продукції використані процедури такі як документальна перевірка, спостереження, опитування і арифметичні підрахунки та аналітичні процедури. Дослідження та перевірка господарських операцій та облікових записів, оцінка фінансової звітності тощо.

Під час проведення аудиту, була проведена вибіркова інвентаризація основних засобів, з залученням аудиторів. Питання обліку необоротних активів було визначено як ключове та значуще.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті з корпоративного управління, але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Звіт про корпоративне управління ПрАТ «ГМЗ» у повній мірі відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні». У Звіті надана інформація щодо перспективи та стратегії розвитку підприємства, результати діяльності за звітний період, а також про цінові ризики, кредитні ризики та інші ризики, з якими підприємство зіткнулося і може зіткнутися у майбутньому. Дані про результати діяльності у Звіті про корпоративне управління доповнюють фінансову звітність Товариства.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності ПрАТ «ГМЗ» продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, 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 ПрАТ «ГМЗ».

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 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 невиявлення 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 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 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

## II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних вимог

### 2.1. Основні відомості про Товариство

ВАТ «ЦУКРОПРОММЕХАНІЗАЦІЯ» засноване на базі майна орендованого підприємства «Гребінківський завод «Цукропром механізація» шляхом випуску акцій на повну вартість майна відповідно із Законом України «Про приватизацію майна державних підприємств», «Про господарську товариства» та наказу регіонального відділення фонду державного майна України по Київській області від 27.12.1994 року №7/45-ВИ.

ВАТ «ЦУКРОПРОММЕХАНІЗАЦІЯ» зареєстровано Васильківською районною державною адміністрацією Київської області, номер запису про включення відомостей про юридичну особу № 1 333 120 0000 000410 від 09.04.1996 року.

Рішенням Загальних зборів акціонерів ВАТ «ЦУКРОПРОММЕХАНІЗАЦІЯ», згідно з Протоколом № 1 від 12 квітня 2011 року, в відповідності з вимогами Закону України «Про акціонерні товариства» Відкрите акціонерне товариство «ЦУКРОПРОММЕХАНІЗАЦІЯ» перейменовано в Публічне акціонерне товариство «Гребінківський машинобудівний завод». Дані зміни зареєстровано Васильківською районною державною адміністрацією Київської області, номер запису про включення відомостей про юридичну особу № 1 333 105 0006 000410 від 26.04.2011 року. Відповідно до нової редакції Статуту, реєстрація проведена 26.04.2011 року, Публічне акціонерне товариство «Гребінківський машинобудівний завод» є повним правонаступником всіх прав та обов'язків Відкритого акціонерного товариства «ЦУКРОПРОММЕХАНІЗАЦІЯ».

Згідно з Протоколом № 1/2017 від 12.04.2017 року змінено організаційно-правову форму з Публічного акціонерного

товариство «Гребінківський машинобудівний завод» на Приватне акціонерне товариство «Гребінківський машинобудівний завод».

Відповідно до нової редакції Статуту, реєстрація проведена 20.04.2017 року, Приватне акціонерне товариство «Гребінківський машинобудівний завод» є повним правонаступником всіх прав та обов'язків Публічного акціонерного товариства «Гребінківський машинобудівний завод».

Детальна інформація про юридичну особу

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГРЕБІНКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД"

(ПРАТ "ГМЗ")

Повне та скорочене найменування юридичної особи англійською мовою у разі їх наявності PRIVATE JOINT STOCK COMPANY "GREBINKI A MACHINE-BUILDING FACTORY"

(PRJSC "GMBF")

Організаційно-правова форма ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Назва юридичної особи "ГРЕБІНКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД"

Ідентифікаційний код юридичної особи 00371995

Місцезнаходження юридичної особи 08662, Київська обл., Васильківський район, селище міського типу Гребінки, ВУЛИЦЯ БЛОЦЕРКІВСЬКА, будинок 5

Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа Акціонери відповідно до реєстру акціонерів

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2900069.25

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - ЩУЦЬКИЙ ІГОР ВАЛЕНТИНОВИЧ, МІСТО КИЇВ, ВУЛИЦЯ САКСАГАНСЬКОГО, БУДИНОК 88, КВАРТИРА 45

Дані про розмір статутного капіталу (статутного або складеного капіталу) та про дату закінчення його формування  
Розмір (грн.): 2900069.25

Дата закінчення формування: 12.09.2006

Види діяльності Код КВЕД 28.93 Виробництво машин і устаткування для виготовлення харчових продуктів і напоїв, перероблення тютюну (основний);

Код КВЕД 16.23 Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів;

Код КВЕД 79.11 Діяльність туристичних агентств;

Код КВЕД 46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;

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

Код КВЕД 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель

Відомості про органи управління юридичної особи ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ

Прізвище, ім'я, по батькові, дата обрання (призначення) осіб, які обираються (призначаються) до органу управління юридичної особи, уповноважених представляти юридичну особу у правовідносинах з третіми особами, або осіб, які мають право вчиняти дії від імені юридичної особи без довіреності, у тому числі підписувати договори та дані про наявність обмежень щодо представництва від імені юридичної особи МАЙСТРУК ЮРІЙ БОРИСОВИЧ - керівник;

МАЙСТРУК ЮРІЙ БОРИСОВИЧ - підписант;

ВОЛОШИНА ГАЛИНА ІВАНІВНА - підписант (НА ОТРИМАННЯ ДОКУМЕНТІВ В ОРГАНАХ ВЛАДИ)

Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців" Дата державної реєстрації: 09.04.1996

Дата запису: 07.09.2005

Номер запису: 1 333 120 0000 000410

Місцезнаходження реєстраційної справи Васильківська районна державна адміністрація Київської області

Дані органів статистики про основний вид економічної діяльності юридичної особи, визначений на підставі даних

державних статистичних спостережень відповідно до статистичної методології за підсумками діяльності за рік Код

КВЕД 28.93 Виробництво машин і устаткування для виготовлення харчових продуктів і напоїв, перероблення тютюну

Інформація про здійснення зв'язку з юридичною особою Телефон 1: 380457171978

Телефон 2: +380457171765

Адреса електронної пошти: gmz@air.net.ua

Факс: +380457172405

Кількість акціонерів Фізичних осіб - 734

Середньооблікова чисельність штатних працівників 158

Статутний капітал (грн.) 2 900 069,25

Номінальна вартість простої акції (грн.) 0,25

Кількість простих акцій 11 600 277

Частка простих акцій у статутному капіталі (%) 100

Дата проведення останніх зборів акціонерів чергові – 12 квітня 2019 р. протокол загальних зборів акціонерів № 1

Найменування зберігача ТОВ «Прибуток Плюс», код ЄДРПОУ – 25395301, ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 294698 від

27.01.2015 р. професійна депозитарна діяльність зберігача.  
Найменування депозитарію ПАТ «Національний депозитарій України», код ЄДРПОУ – 30370711, Рішення НКЦПФР № 2092 від 01.10.2013 р. професійна депозитарна діяльність депозитарію.  
Дата та термін виплати дивідендів не виплачувались  
Найменування органу, що видав свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, дата, номер Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій Управління ДКЦПФР за № 323/10/1/10 дата реєстрації 20.08.2010 р., дата видачі 25.05.2017 р.

Станом на 31.12.2019 року акції розміщені наступним чином:  
№ п/п Назва засновника Кількість акцій Сума, грн. % відношення до загальної кількості акцій  
1. Акціонери фізичні особи (734 чоловік, в т. ч. одна особа володіє акціями більш 10%) 11 600 277 2 900 069,25100,00  
Всього 11 600 277 2 900 069,25100,00  
Цінні папери не були включені до лістингу бірж. Інші цінні папери протягом звітного періоду Товариством не випускалися.  
Для здійснення діяльності ПрАТ «ГМЗ» отримано наступні ліцензії, дозволи та патенти:

Вид діяльності Номер ліцензії (дозволу) Дата видачі Державний орган, що видав Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)  
Ліцензія на господарську діяльність з будівництва об'єктів, що за класом наслідків належать до об'єктів з середніми та значними наслідками № 59-ЛП3.12.2017 Державна Архітектурно-Будівельна Інспекція України Безстрокова  
Ліцензія на господарську діяльність з централізованого водопостачання АВ № 58248431.05.2011 Головне управління житлово-комунального господарства і паливно-енергетичного комплексу Безстрокова

Відповідальними особами за ведення бухгалтерського та податкового обліку та складання фінансової звітності є:  
Голова правління Товариства:

Майстрок Юрій Борисович - з початку перевіряемого періоду до кінця перевіряемого періоду.

Головний бухгалтер:

Корнієнко Ольга Борисівна - з початку перевіряемого періоду до кінця перевіряемого періоду.

Вище зазначені відповідальні особи відповідають також:

- за початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;
- за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;
- за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;
- за методологію та організацію бухгалтерського обліку (податкового обліку, податкову політику);
- за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для здійснення аудиту фінансової звітності були використані наступні документи Товариства:

- статутні документи;
- бухгалтерські реєстри аналітичного та синтетичного обліку;
- оборотно – сальдові відомості по рахунках бухгалтерського обліку;
- фінансова звітність за 2019 рік: Баланс, Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, Примітки до фінансової звітності;
- протоколи загальних зборів членів Товариства;
- первинні документи: банківські документи, касова книга, касові документи, авансові звіти, накладні, акти, рахунки, договори, угоди та інші.

Служби внутрішнього контролю на підприємстві не має, але ці функції виконує фінансово-бухгалтерська група. У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, Статутом, рішеннями, іншими внутрішніми нормативними документами.

Обіг цінних паперів проходив на вторинному неорганізованому ринку. Цінні папери не були включені до лістингу бірж.

Товариство не входить до будь-яких асоціацій, корпорацій, концернів та об'єднань. Органом управління Товариства є загальні збори акціонерів, наглядова рада, правління.

Товариство має окремий баланс, рахунки в банках, бланки із своїм найменуванням.

## 2.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) в т.ч. до МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів» МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», та інших стандартів, що стосуються підготовки Звіту незалежного аудитора.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності ПрАТ «ГМЗ» за 2019 рік є Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі - МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2019 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України. Датою

переходу на МСФЗ Товариство обрало 01 січня 2012 року.

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

Фінансова звітність ПрАТ «ГМЗ» за 2019 року є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Фінансова звітність підготовлена на підставі правил обліку та оцінки об'єктів обліку за історичною собівартістю.

При підготовці фінансової звітності за МСФЗ, як на початок, так і на кінець звітного періоду, використано такі самі облікові політики, тобто Товариство не здійснювало зміни в обліковій політиці та оцінці, включаючи методи визначення собівартості, які вплинули б на звітний період. У наступному звітному періоді також не передбачено зміни в обліковій політиці та оцінці.

Об'єктом перевірки за період з 01 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року є повний комплект фінансової звітності складений відповідно до МСБО 1 «Подання фінансової звітності». Всі фінансові звіти повного комплекту фінансової звітності подаються з однаковою значимістю.

Оскільки дозволено використовувати інші назви для звітів, ніж ті, що використовуються у МСБО 1, перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2019 року (Ф. №1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 року (Ф. №2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 року (Ф. №3);
- Звіт про власний капітал за 2019 року (Ф. №4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік, які містять короткий виклад облікової політики та інших пояснень.

Крім того, були оцінені бухгалтерські принципи, які використовувались на підприємстві, були розглянуті принципи оцінки матеріальних статей балансу, які були застосовані керівництвом підприємства, а також фінансова звітність в цілому.

Облікова політика ПрАТ «ГМЗ» визначена «Положенням про облікову політику ПрАТ «ГМЗ» на 2019 рік», яка на період перевірки залишалась незмінною.

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ПрАТ «ГМЗ» за станом на кінець останнього дня звітного року.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

### 2.3. Розкриття інформації про Статутний капітал

а) відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Станом на 31.12.2019 року статутний капітал Товариства відповідає установчим документам та становить 2 900 069,25 (два мільйони дев'ятсот тисяч шістьдесят дев'ять) гривень 25 копійок.

б) формування та сплата статутного капіталу

Статутний капітал ПрАТ «ГМЗ» заявлений у сумі 2 900 069,25 гривень та розділений на 11 600 277 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 гривень. Станом на 31.12.2019 року заявлений статутний капітал був сформований на 100 %.

Первинних документів що до формування статутного капіталу на момент створення підприємства та по 31.12.2019 року для перевірки надано не було.

За період, що підлягав перевірці ПрАТ «ГМЗ» не проводило додаткової емісії цінних паперів. Викуп власних акцій за перевіряємий період емітент не здійснював.

Станом на 31.12.2019 року акції розміщені наступним чином:

№ п/п Назва засновника Кількість акцій Сума, грн. % відношення до загальної кількості акцій

1. Акціонери фізичні особи (734 чоловік, в т. ч. одна особа володіє акціями більш 10%) 11 600 277 2 900 069,25 100,00  
Всього 11 600 277 2 900 069,25 100,00

Станом на 31.12.2019 року заявлений статутний капітал був сплачений на 100 %.

Продаж акцій відбувався за власні грошові кошти фізичних осіб.

За період, що підлягав перевірці, Товариство не проводило додаткову емісію цінних паперів.

Зберігачем іменних цінних паперів є ТОВ «Прибуток Плюс», код ЄДРПОУ 25395301, ліцензія серія АЕ № 294698 від 27.01.2015 року на право депозитарної діяльності зберігача.

Депозитарієм є ВАТ «Національний депозитарій України», код ЄДРПОУ 30370711, Рішення НКЦПФР № 2092 від 01.10.2013 року на право професійної депозитарної діяльності депозитарію.

Свідцтво про реєстрацію випуску акцій Управління ДКЦПФР за № 323/10/1/10 дата реєстрації 20.08.2010 р., дата видачі 25.05.2017 р. на випуск в бездокументарній формі простих іменних акцій в кількості 11 600 277 штук номінальною вартістю 0,25 грн. на загальну суму 2 900 069,25 грн.

Аналітичний облік Статутного капіталу ведеться на бухгалтерському рахунку 40 «Статутний капітал». Порядок формування Статутного капіталу відповідає діючому законодавству.

Заявлена сума Статутного капіталу станом на 31.12.2019 року сплачена в повному розмірі, що відповідає даним бухгалтерського обліку Товариства та даним балансу.

#### 2.4. Розкриття інформації про Власний капітал

Перший розділ пасиву балансу Товариства характеризує джерела формування власного капіталу.

Власний капітал, тис. грн.

01.01.2019 р. 31.12.2019 р.

Зареєстрований (пайовий) капітал

Додатковий капітал 2 900

68 1272 900

68 127

Резервний капітал 9696

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1 430 2 312

Всього власний капітал 72 553 73 435

Дані балансу ПрАТ «ГМЗ» станом на 31.12.2019 року свідчать, що основним джерелом формування власного капіталу є Статутний капітал, додатковий капітал, резервний капітал та нерозподілений прибуток Товариства.

Дивіденди протягом 2019 року Товариством не виплачувались.

Дані про структуру власного капіталу, з урахуванням даних на початок періоду, співставні в регістрах обліку: балансі, звіті про фінансові результати та звіті про власний капітал.

На думку аудитора статті розділу першого пасиву балансу справедливо й достовірно відображають інформацію про власний капітал Товариства станом на 31.12.2019 року відповідно до МСФЗ, МСБО та облікової політики Товариства.

#### 2.5. Розкриття інформації про облік необоротних активів

Станом на 31 грудня 2019 року необоротні активи на балансі Товариства складають:

Основні засоби, тис. грн. 01.01.2019 р. 31.12.2019 р.

Залишкова вартість 59 985 59 080

Первісна вартість 138 043 138 424

Знос 78 053 79 344

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання об'єктів.

Протягом 2019 року змін методу амортизації основних засобів в Товаристві не відбувалось. Основні засоби надавались під заставу зобов'язань. Договори на придбання в майбутньому основних засобів не укладались.

Незавершені капітальні інвестиції, тис. грн. 01.01.2019 р. 31.12.2019 р.

Незавершені капітальні інвестиції 1585 160

Всього 1585 160

#### 2.6. Розкриття інформації про облік запасів

Станом на 31 грудня 2019 року вартість запасів в балансі Товариства складала 36 851 тис. грн. Всі запаси відображені в обліку по собівартості оскільки це є найменша з величин між собівартістю і чистою вартістю реалізації:

Запаси, тис. грн. 01.01.2019 р. 31.12.2019 р.

Виробничі запаси

Незавершене виробництво 21 549

15 094 21 346

13 176

Готова продукція 169 169

Товари 39 39

Всього запаси 36 851 34 730

За звітний період запаси, не були оформлені у заставу та не передавались в залишках на кінець звітного місяця.

#### 2.7. Розкриття інформації про облік розрахунків з дебіторами

Станом на 31 грудня 2019 року дебіторська заборгованість в складі оборотних активів становить 31 341 тис. грн., та складається:

Дебіторська заборгованість, тис. грн. 01.01.2019 р. 31.12.2019 р.

за товари, роботи, послуги 28 769 22 563

Дебіторська заборгованість з розрахунків:

- за виданими авансами

-

-

- з бюджетом 2 572 902

Інша поточна дебіторська заборгованість --

Інші оборотні активи --

Всього дебіторська заборгованість 31 341 23 465

Станом на 31 грудня 2019 року в активі балансу обліковувалась дебіторська заборгованість (чиста реалізаційна вартість) в розмірі 22 563 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів не створювався.

Справедлива вартість поточної торгової дебіторської заборгованостей приблизно відповідає її балансовій вартості через те, що, як очікується, вона буде погашена у найближчому майбутньому.

#### 2.8. Розкриття інформації про облік коштів і розрахунків

Операції по розрахунковим рахункам здійснюються з дотриманням вимог «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої Постановою Правлінням НБУ від 21.01.2004 року №22. Станом на 31.12.2019 року залишок коштів на рахунках ПрАТ «ГМЗ» складає 2 008 тис. грн. в національній валюті. Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн. 01.01.2019 р. 31.12.2019 р.

Готівка--

Рахунки в банках 2 008 726

Разом 2 008 726

Обмежень щодо володіння грошовими коштами, що обліковуються на балансі ПрАТ «ГМЗ» не має.

#### 2.9. Розкриття інформації про облік розрахунків з поточними зобов'язаннями та забезпеченнями

Станом на 31 грудня 2019 року поточні зобов'язання на балансі Товариства становлять 49 726 тис. грн.

Дані про величину зобов'язань, що відображені в балансі Товариства станом на 31 грудня 2019 року, підтверджуються даними облікових реєстрів і первинних документів.

Поточна кредиторська заборгованість, тис. грн.

01.01.2019 р. 31.12.2019 р.

Короткострокові кредити банків 268-

за товари, роботи, послуги 55 548 48 297

з бюджетом

в т.ч. з податку на прибуток 106

-184

-

з страхування 1 281 06

з оплати праці 3 714 00

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами--

поточні забезпечення--

Інші поточні зобов'язання 1 369 739

Всього кредиторська заборгованість 57 790 49 726

Сума кредиторської заборгованості є короткостроковою, тому вплив змін на справедливу вартість є несуттєвий. В фінансовій звітності показники заборгованості відображені по вартості виникнення заборгованості.

#### 2.10. Розкриття інформації про облік фінансових результатів

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

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

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

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

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

Фінансовий результат діяльності Товариства ведеться на рахунку 79 «Фінансові результати».

З урахуванням доходів отриманих та понесених витрат Товариством за 2019 рік, фінансовим результатом діяльності Товариства став прибуток в розмірі 2 312 тис. грн.

Дані Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) співставні з даними балансу. Фінансовий результат забезпечується операційною та фінансовою діяльністю Товариства.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2019 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

#### 2.11. Розкриття інформації про рух грошових коштів, власний капітал, приміток до річної фінансової звітності

Відображені у Звіті про рух грошових коштів за 2019 рік обіг грошових коштів внаслідок операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в повній мірі відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 7 «Звіт про рух грошових коштів» та обліковій політиці Товариства, первинним обліковим реєстрам. Сума грошових коштів Товариства станом на 31.12.2019 року становить 726 тис. грн.

Звіт про власний капітал за 2019 рік, складений відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та облікової політики Товариства достовірно відображає дані бухгалтерського обліку. Власний капітал станом на 31.12.2019 року становить 73 435 тис. грн.

Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік Товариства в повній мірі розкривають додаткову інформацію про дані фінансової звітності та бухгалтерського обліку.



2.12. Розкриття інформації стосовно відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства  
Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Станом на 31.12.2019 року чисті активи ПрАТ «ГМЗ» складають:

Рядок Сума на кінець звітного періоду,

тис. грн.

1. АКТИВИ

1.2 Необоротні активи 64 240

1.3 Оборотні активи 58 921

1.4 Витрати майбутніх періодів-

1.5 Необоротні активи а групи вибуття-

1.6 Усього активів 123 161

2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

2.1 Довгострокові зобов'язання і забезпечення-

2.2 Поточні зобов'язання і забезпечення 49 726

2.3 Зобов'язання пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття-

2.4 Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду-

2.5 Усього зобов'язань 49 726

3. ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.6 – рядок 2.5) 73 435

4. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі: 2 900

4.1 Неоплачений капітал-

4.2 Вилучений капітал-

5. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та статутним капіталом (рядок 3 – рядок 4) 70 535

Таким чином, станом на 31.12.2019 року чисті активи ПрАТ «ГМЗ» дорівнюють 73 435 тис. грн., що перевищує розмір Статутного капіталу Товариства на 70 535 тис. грн., тобто знаходяться у межах діючого законодавства.

Аудитор підтверджує, що розмір чистих активів ПрАТ «ГМЗ» знаходиться у межах діючого законодавства.

2.13. Розкриття інформації про ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Загальну стратегію управління ризиками в ПрАТ «ГМЗ» визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Голова правління Товариства.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ПрАТ «ГМЗ» внаслідок шахрайства.

2.14. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан

Судові позови

Станом на звітну дату Товариство було учасником судових процесів.

№ п/п Справа Коментар

1. Справа № 911/2400/17 за позовом Товариства з обмеженою відповідальністю "Перун" до Приватного акціонерного товариства "Гребінківський машинобудівний завод" про стягнення 1 707 733,64 грн., та за зустрічним позовом Приватного акціонерного товариства Гребінківський машинобудівний завод" до Товариства з обмеженою відповідальністю "Перун" про стягнення 210 000,00 грн. Ухвалою від "15" листопада 2019 р. Затверджено мирову угоду. Ухвала набрала законної сили.

2. Справа № 911/1445/18 за позовом Приватного акціонерного товариства "Гребінківський машинобудівний завод" до Приватного акціонерного товариства "Київобленерго" про стягнення 102 016,31 грн. Рішенням Господарського суду Київської області від 27.09.2019 року позов задоволено. Рішення набрало законної сили.

Особлива інформація

В результаті проведення аудиторських процедур нами було проведено виявлення фактів про події, інформація про які мала б надаватися користувачам звітності згідно з вимогами статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Протягом 2019 року ПрАТ «ГМЗ» дії, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та

привести до значної зміни вартості його цінних паперів не відбулись.

#### 2.15. Розкриття інформації про виконання значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення Товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів Товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Під час перевірки аудитором виконано процедури встановлення фактів відповідності до статті 70 Закону України "Про акціонерні товариства".

За даними фінансової звітності Товариства станом на кінець 2018 року активи становлять 130 343 тис. грн., 10 відсотків вартості активів Товариства, за даними останньої річної фінансової звітності складають 13 034,3 тис. грн. Протягом 2019 року рішень щодо значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) Товариство не приймало та не здійснювало.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства виконання значних правочинів.

#### 2.16. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо:

- 1) відповідності системи корпоративного управління у Товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту,
- 2) достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління у розділі «Інформація про стан корпоративного управління» річного звіту акціонерного товариства.

Станом на 31.12.2019 року акціями Товариства володіло 734 акціонери.

Формування складу органів корпоративного управління ПрАТ «ГМЗ» здійснюється відповідно до:

- розділу 2 Статуту Товариства в редакції від 19.04.2017 року, затвердженого протоколом № 1/2017 Загальних зборів акціонерів ПрАТ «ГМЗ»;

- рішення загальних зборів акціонерного товариства (протокол № 1 від 12.04. 2017 року).

Протягом звітного року в ПрАТ «ГМЗ» функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада;
- Голова правління.

Органами контролю Товариства є:

- Наглядова рада

Загальні збори акціонерів є вищим органом управління і здійснюють загальне керівництво його діяльністю.

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів, і в межах своєї компетенції, контролює та регулює діяльність Правління. Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами.

Компетенція, порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначається чинним законодавством України, Статутом Товариства.

Голова правління є виконавчим органом Товариства.

Голова правління Товариства здійснює управління поточною діяльністю та несе відповідальність за результати фінансово-господарської діяльності згідно з принципами та порядком, встановленими Статутом, рішеннями Загальних зборів акціонерів і Наглядової ради.

Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами Товариства.

Оцінка стану впровадження принципів корпоративного управління на Товаристві проводиться згідно рішення ДКЦПФР від 11.12.2003 р. за № 571 «Про затвердження принципів корпоративного управління».

Товариство забезпечує захист прав та інтересів акціонерів незалежно від кількості акцій, якими володіють акціонери.

Скарг від акціонерів щодо порушення їх прав за звітний період не надходило.

За звітний період розкриття особливої інформації на фондовому ринку Товариством здійснювалося в термін та порядку, передбаченому вимогами чинного законодавства.

Акціонери вчасно і в повному обсязі отримують від Товариства інформацію з усіх суттєвих питань, що стосуються діяльності Товариства в цілому.

Для подальшого підвищення ефективності керування Товариством рекомендуємо більше уваги приділяти прогнозуванню фінансових ризиків та внутрішньому контролю.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок:

- 1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту,
- 2) з урахуванням обставин, які викладено вище, наведена у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» подається повно та розкриває достовірно фактичні результати функціонування органів корпоративного управління.

#### 2.17. Розкриття інформації про операції з пов'язаними особами

У відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час розгляду кожного можливого випадку з пов'язаними сторонами увага

приділяється сутності відносин, а не тільки їхній юридичній формі.

Наведені нижче особи представляють собою групу пов'язаних сторін Товариства:

Рядок Пов'язана особа Характер взаємовідносин

1 Сергієнко М.Л. Голова наглядової ради

2 Майстрок Ю. Б. Голова правління

3 Щуцький Ігор Валентинович, місто Київ, вулиця Саксаганського, будинок 88, квартира 45 Акціонер, 94,5911% від загальної кількості акцій

Загальна сума компенсацій ключовому управлінському персоналу Товариства була відображена у складі «Заробітна плата та відповідні нарахування» загальногосподарських та адміністративних витрат та становила 562 тис. грн. за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року.

## 2.18. Розкриття інформації про події після дати балансу

Суттєвих подій між датою складання балансу і датою затвердження фінансової звітності за 2019 рік у Товаристві не відбувалося.

Аналіз показників фінансового стану

показники платоспроможності та фінансової стабільності

ПрАТ «ГМЗ»

(станом на 31.12.2019 року)

Показники

(формула для розрахунку) на

01.01.2019

року на

31.12.2019

року Примітки:

(теоретичне значення)

Значення

Розрахунок

(тис. грн.) Значення

Розрахунок

(тис. грн.)

Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття)

ф.1 р. 1195/ф.1 р. 16951,211,181,0-2,0

70200/5779058921/49726

Коефіцієнт абсолютної ліквідності

ф.1(р.1160+р.1165)/ф.1 р.16950,030,0150,25-0,5

2008/57790726/49726

Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності або автономії)

ф.1 р. 1495/ф.1 р.19000,560,60 Більше 0,5

72553/13034373435/123161

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом

ф.1(р.1595+р.1695)/ф.1 р.14950,800,680,5-1,0

57790/7255349726/73435

Коефіцієнт фінансової залежності

ф.1 р.1900/ф.1 р.14951,801,68 Більше 0,5

130343/72553123161/73435

Чистий оборотний капітал

ф.1 р.1195+Ф.1 р.1200-ф.1 р.1695124109195 Більше 0

70200-5779058921-49726

Коефіцієнт рентабельності активів

Ф2 р.2350, або 2355/(ф1 р. 1300 (гр.3) + р. 1300 (гр.4))/20,0110,018 Більше 0,14

1430/1267522312/126752

Коефіцієнт фінансової стабільності

ф.1 р.1495/ф.1(р.1595+р.1695)1,261,48 Більше 1,0

72553/5779073435/49726

1. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2019 року дорівнює 1,18. Цей показник свідчить про достатню спроможність покриття своїх боргів на протязі звітного періоду за рахунок мобілізації коштів. Даний коефіцієнт відповідає нормативному.

2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 31.12.2019 року дорівнює 0,015. Коефіцієнт абсолютної ліквідності свідчить

- про можливість Товариства погашати поточні зобов'язання за рахунок грошових коштів та їх еквівалентів. Даний коефіцієнт не відповідає нормативному значенню.
3. Коефіцієнт фінансової стійкості свідчить про питому вагу власного капіталу у структурі балансу. Станом на 31.12.2019 року цей показник дорівнює 0,60. Даний коефіцієнт відповідає нормативному значенню.
4. Коефіцієнт фінансування (коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом) станом на 31.12.2019 року дорівнює 0,68 та вказує, що даний коефіцієнт відповідає нормативному значенню.
5. Коефіцієнт фінансової залежності на 31.12.2019 року становить 1,68. Даний коефіцієнт відповідає нормативному значенню і вказує, що Товариство по відношенню до його зобов'язань фінансово незалежне.
6. Чистий оборотний капітал на 31.12.2019 року становить 9195 тис. грн. Даний коефіцієнт відповідає нормативному значенню і говорить про те, що Товариство спроможне оплатити за рахунок оборотних активів свої короткострокові фінансові зобов'язання.
7. Коефіцієнт рентабельності активів на 31.12.2019 року становить 0,018. Даний коефіцієнт вказує, що у Товариства протягом періоду рентабельність активів підвищилась. Даний коефіцієнт наближений до нормативного та має динаміку до покращення.
8. Коефіцієнт фінансової стабільності на 31.12.2019 року становить 1,48. Даний коефіцієнт відповідає нормативному значенню і характеризує забезпеченість заборгованості підприємства власними коштами.
- Наведені показники свідчать про те, що загальний фінансовий стан Товариства має динаміку до покращення, більшість коефіцієнтів відповідають нормативним.

### III. Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "ЗЕЛЛЕР".

Код ЄДРПОУ 31867227

Місцезнаходження: УКРАЇНА, 01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26

Реєстраційні дані: Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за № 1 070 120 0000 017608.

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги Свідоцтво № 2904 видане за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2002 р. за № 109.

Компанія включена до Розділу СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗKОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjzakovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/>

Суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність, рішення АПУ №29/3 від 30.01.2020 року

Керівник Ганенко Андрій Васильович

Інформація про аудитора Ганенко Андрій Васильович - сертифікат аудитора Серія «А» № 003610, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 29 січня 1999 р. за № 74, номер реєстрації у Реєстрі 100413.

Сивук Людмила Антонівна - сертифікат аудитора Серія «А» № 005629, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 25 грудня 2003 р. за № 130, номер реєстрації у Реєстрі 100411.

Контактний телефон (067) 465-33-44, (050) 203-52-66

### Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту Договор № 07/03 від 05.03.2020 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту «05» березня 2020 року – «17» квітня 2020 року.

Перевірка проводилась за адресою: 08662, Київська область, Васильківський район, смт. Гребінки, вул. Білоцерківська, буд. 5 та 01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26.

Звіт незалежного аудитора (Аудиторський висновок), складений українською мовою на 20 аркушах (Додатки – Фінансова звітність ПрАТ «ГМЗ» за 2019 рік, Звіт про управління за 2019 рік) надано адміністрації ПрАТ «ГМЗ» в двох екземплярах 17 квітня 2020 року.

Ключовий партнер з аудиту  
(Сертифікат серії А  
№ 005629 від 25.12.2003 р.)  
номер реєстрації у Реєстрі 100411

Л. А. Сивук

Від імені аудиторської фірми Директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

(Сертифікат серії А № 003610 від 29.01.1999 року, дійсний до 29.01.2023 року) номер реєстрації у Реєстрі 100413

А. В. Ганенко

01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26  
«17» квітня 2020 року

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Річна фінансова звітність ПрАТ "Гребінківський машинобудівний завод" 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.

**XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду**

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
12.04.2019	16.04.2019	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів