

Титульний аркуш

30.04.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 127

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Директор

(посада)

(підпис)

Соловйов Руслан Григорович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Публічне акціонерне товариство "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00902470
4. Місцезнаходження: 22870, ., Вінницька обл., Немирівський район р-н, смт. Брацлав, вул.Незалежності, 49
5. Міжміський код, телефон та факс: 04331 51371, 04331 51371
6. Адреса електронної пошти: rag@00902470.pat.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 25.03.2020, Затвердити Річний звіт Емітента цінних паперів за 2019 рік та погодити його оприлюднення на власному сайті, на загальнодоступній базі даних НКЦПФР та подати до НКЦПФР не пізніше 30 квітня 2020 року
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/АРА
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на
власному веб-сайті учасника фондового
ринку

<http://www.00902470.pat.ua>

30.04.2020

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

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

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

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

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

32. Твердження щодо річної інформації

X

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен 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:

1. Діяльність Емітент не потребує ліцензування - інформація у звіті не надається.

2. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах - у звіті не надаються - емітент участі у інших юридичних особах не приймав.

3. Інформація щодо посади корпоративного секретаря - у звіті не надається - корпоративного секретаря не обирали.

4. Інформація про рейтингове агентство у звіті не надається - В статутному капіталі ПАТ "Брацлавське СП "Агромаш" державна частка відсутня, підприємство не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави та не займає монопольного становища.

5. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента- у звіті не надається через їх відсутність.

6. Судові справи емітента у емітента відсутні - інформація у звіті не надається.

7. Штрафні санкції емітента відсутні - інформація у звіті не надається.

8 ПАТ засноване у ході приватизації державного підприємства. Засновником товариства на момент створення була держава в особі регіонального відділення по Вінницькій області Фонду державного майна України .

Станом на 31.12.2019 року засновники акціями не володіють . Інформація і звіті не надається.

9. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій у звіті не надається - протягом звітного періоду таких змін у Емітента не відбувалося.

10. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій у звіті не надається - протягом звітного періоду таких змін у Емітента не відбувалося.

11. 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 - у звіті не надається - у Емітента немає осіб, власників фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями Емітента.'

12. 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, а саме

1) інформація про облігації емітента

2) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом

3) інформація про похідні цінні папери емітента

4) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів

5) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду - у звіті не надаються. Емітент не випускав перерахованого виду цінних паперів та не здійснював придбання власних акцій.

13. 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) - у звіті Емітента не надається через відсутність емісії цільових облігацій підприємств.

14. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента - у звіті не надається, тому що працівники Емітента не володіють іншими цінними паперами, крім акцій Товариства.

15. 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 - у звіті не надається через відсутність обмежень щодо обігу ЦП Емітента.

16. Інформація вчинення значних правочинів у звіт не надається - відповідне рішення загальними зборами акціонерів не приймалося.

17. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість - у звіті не надається - відповідне рішення загальними зборами акціонерів не приймалося.

18. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість - у звіті не надається - правочинів із заінтересованістю у звітному періоді не відбувалося.

19. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)- у звіті не надається - Емітент не здійснював випуск боргових цінних паперів.

20. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента - у звіті не надається - корпоративні договори акціонерами емітента не уклалися.

21. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом - у звіті не надається - договори, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль - не уклалися.

22. Інформація про випуски іпотечних облігацій, 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 - у звіті не надається - Емітент не випускав іпотечних облігацій.

23. 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 - у звіті не надається - Емітент кредитних договорів не укладав.

24. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів, реєстру іпотечних активів, відомості про ФОН, випуски сертифікатів ФОН, осіб, що ними володіють, чисті активи ФОН, та правила ФОН - у звіті не надається - іпотечних сертифікатів Емітент не випускав.

25. Станом на 31.12.2019 року на Балансі Товариства Зб'язання не рахуються - інформація у звіті не надається.

26. У звітному періоді Емітентом дивіденди не нараховувалися і не виплачувалися - інформація у звіті не надається.

27. Інформація про обсяги виробництва та реалізації продукції у звіті не надається - чистий дохід від реалізованої продукції Товариства за звітний період склав 74 тис.грн - подання вказаної інформації не вимагається.

28. У звітному періоді не відбувалося подій, які могли б вплинути на результати фінансово-господарської діяльності - розділ про подання Особливої інформації не заповнюється.

29. Рішення про попереднє надання згоди на вчинення значний правочинів не приймалося - інформація у звіті не надається.

30. Значні правочини у звітному періоді не здійснювалися - інформація у звіті не надається.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш"

2. Скорочене найменування (за наявності)

3. Дата проведення державної реєстрації

11.12.1995

4. Територія (область)

Вінницька обл.

5. Статутний капітал (грн)

295170

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)

5

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

45.20 - Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів

01.61 - Допоміжна діяльність у рослинництві

46.61 - Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "Райффайзен Банк Аваль", МФО 380805

2) IBAN

UA233808050000000026000138721

3) поточний рахунок

UA233808050000000026000138721

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

., МФО .

5) IBAN

6) поточний рахунок

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

В організаційну структуру ПАТ "Брацлавське СП "Агромаш" входять 3 структурні підрозділи :
- ремонтна майстерня ; - автотранспорт ; - кисневий цех. Ремонтна майстерня складається з зони ремонту ,інструментального цеху , токарного цеху, цеху відновлення, гальванічної дільниці, кузні, складу запчастин, дільниці дефектовки, комплектувки, покрасочної дільниці, цеху виготовлення ТМВ, електрокочегарки, побутових приміщень. Автотранспортний підрозділ включає : автогаражі для зберігання автотранспорту, площадку стоянки автомобілів, естакаду, зону ремонту, автозаправку, КПП. Кисневий цех включає : машинний зал, зал наповнення кисневих балонів, склад готової продукції, цех випробування, ремонту і ревізії балонів, токарну дільницю. Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших

відокремлених структурних підрозділів немає. Змін в організаційній структурі не відбувалось.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 5 осіб ;

середня чисельність працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 0 осіб;

чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу - 0 осіб;

Фонд зарплати 2018 рік - 155.00 тис.грн.

Фонд зарплати 2019 рік - 50 тис.грн.

Кадрова програма, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації операційним потребам Емітента не розробляється.

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

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

Спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами чи установами Емітент не здійснював.

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

Пропозиції з боку третіх осіб, щодо реорганізації ПАТ "Брацлавське СП "Агромаш", не надходили.

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

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2019 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" станом на 31.12.2019 рік згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Концептуальну основу за Міжнародними стандартами фінансової звітності. Аудиторською перевіркою було охоплено повний пакет фінансової звітності, складені станом на 31.12.2019 року.

ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" під час виконання своїх функцій керується нормативно-правовими актами України:

" Конституцією України ;

" Цивільним кодексом України від 16.01.2003 № 435-IV;

" Господарським кодексом України від 16.01.2003 № 436-IV;

" Законом України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів,

одержаних злочинним шляхом" від 28.11.2002 № 249-IV;

" Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців" від № 755-IV;

" Законом України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-I//;

" Законом України " Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні " від 16.07.1999 № 996-XIV;

" Інші Закони України;

" Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку (МСБО).

2. Основні принципи подання фінансової звітності.

2.1 Основа подання інформації.

Фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), затвердженими Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності.

Товариство веде бухгалтерський облік відповідно до вимог ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Національні принципи і вимоги до ведення бухгалтерського обліку в Україні відрізняються від принципів і вимог МСФЗ. Таким чином, дана фінансова звітність, підготовлена на основі реєстрів бухгалтерського обліку Товариства, містить коригування, необхідні для приведення даної звітності у відповідність до МСФЗ.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до змін та доповнень до МСФЗ, які були чинними станом на 31 грудня 2017 року.

2.2 Принцип безперервності діяльності.

Фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервності діяльності Товариства, які передбачають реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході нормального здійснення діяльності.

Оновлення активів Товариства, так само, як і майбутня діяльність Товариства, перебуває під істотним впливом поточної та майбутньої економічної ситуації середовища. Фінансова звітність не містить жодних коригувань на випадок того, що Підприємство не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності.

2.3 Функціональна та презентаційна валюта.

Керівництво Товариства використовує гривню.

Операції у валютах, відмінних від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземних валютах.

Операції в іноземній валюті первісно враховуються в функціональній валюті за курсом, чинним на дату операції.

2.4 Метод нарахування.

Фінансова звітність складена на основі методу нарахування. Результати операцій та інших подій визнавалися за фактом їх здійснення, а не на момент отримання або виплати грошових коштів, відбивалися в облікових записах і включалися у фінансову звітність періодів, до яких вони відносяться.

2.5 Звітний період та зіставні дані.

Фінансовим роком для Товариства вважається рік, що закінчився 31 грудня.

Дана фінансова звітність підготовлена за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року і представляє повний комплект фінансової звітності.

3. Основи облікової політики та складання звітності.

ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" веде бухгалтерський облік згідно з законодавством України. Ця фінансова звітність була підготовлена на основі бухгалтерських записів, які Підприємство веде згідно національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку П(С)БО та відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі -"МСФЗ").

Бухгалтерський облік у Товаристві забезпечує своєчасне та повне відображення всіх господарських операцій та оцінку стану активів та зобов'язань, контроль за наявністю і збереженням майна, виконанням зобов'язань та достовірність даних бухгалтерського обліку відповідно до Плану рахунків бухгалтерського обліку.

3.1 Основні засоби.

Первісне визнання основних засобів.

Об'єкт основних засобів слід визнавати в якості активу тільки в тому випадку, якщо:

- ? існує ймовірність того, що Товариство отримає пов'язані з даним об'єктом майбутні економічні вигоди;
- ? первісна вартість даного об'єкта може бути достовірно оцінена;
- ? передбачається використовувати протягом більш ніж одного операційного періоду (зазвичай більше 12 місяців);
- ? собівартість активу перевищує 6000 гривень.

Після фактичного введення в експлуатацію об'єкти основних засобів переводяться на відповідні рахунки основних засобів.

Подальша оцінка основних засобів.

Після первісного визнання як актив Товариство застосовує модель обліку об'єкта основних засобів за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності для наступних компонентів основних засобів - комп'ютерне обладнання, інструменти, прилади та інвентар. Така вартість включає вартість заміни частин обладнання і витрати на позики у разі довгострокових будівельних проектів, якщо виконуються критерії їх капіталізації. При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Підприємством визнає подібні компоненти в якості окремих активів з відповідними їм індивідуальними термінами корисного використання та амортизацією. Аналогічним чином, при проведенні основного технічного огляду, витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна основних засобів, якщо виконуються всі критерії визнання. Усі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються у звіті про прибутки і збитки в момент понесення.

Відповідно до внесених змін в облікову політику, до компонентів основних засобів таким як будівлі, машини і обладнання, транспортні засоби Підприємство застосовує модель справедливої вартості.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків

корисної служби, погодженим з технічним персоналом Підприємства наступним чином:

Будівлі та споруди	45-50 років
Машини та устаткування	3-20 років
Комп'ютерне обладнання	1-8 років
Транспортні засоби	4-7 років
Інструмент, прилади та інвентар	5-20 років
Незавершене будівництво	Не амортизується

Ліквідаційна вартість, строк корисного використання і метод нарахування амортизації переглядаються в кінці кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від

оцінок, зроблених у попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

3.2 Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю. Амортизація нематеріальних активів розраховується на прямолінійній основі періоду використання, за винятком торгової марки.

3.3 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, пред'явлені покупцям і іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. З метою фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна - отримання очікується протягом поточного року або операційного циклу, та довгострокова, яка не може бути класифікована як поточна.

Дебіторська заборгованість класифікується як торгова дебіторська заборгованість, що виникла за реалізовані в ході здійснення господарської діяльності товари, роботи та послуги і інша дебіторська заборгованість. Визнання дебіторської заборгованості здійснюється по справедливій вартості активів, виконаних робіт, наданих послуг.

Резерв сумнівних боргів у товаристві не створений.

Дебіторська заборгованість визнана на підприємстві активом, тому що існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигід і її сума достовірно визначена на дату балансу. Дебіторська заборгованість відображається за чистою вартістю реалізації.

3.4. Запаси

Товарно - матеріальні цінності (сировина, основні та допоміжні матеріали, паливо, запасні частини та інше) для цілей бухгалтерського обліку відображені в балансі відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 2 "Запаси" за фактичною собівартістю. Одиницею запасів в бухгалтерському обліку є їх найменування.

Придбані запаси зараховані на баланс підприємства за первісною вартістю, при цьому запаси придбані за плату зараховані на баланс по собівартості придбання, вибуття запасів проводиться за середньозважувальною собівартості.

Підприємство виділяє наступні товарно-матеріальні запаси:

- o Готова продукція;
- o Товари;
- o Матеріали;
- o Запасні частини;
- o Незавершене виробництво.

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості і чистої вартості реалізації. Собівартість товарів включає витрати на придбання та, там де це доцільно, витрати, які були понесені у зв'язку з доведенням запасів до їх поточного стану та місця розташування. Чиста вартість реалізації розраховується виходячи з передбачуваної реалізаційної ціни за вирахуванням всіх передбачуваних витрат на завершення виробництва і реалізацію. Підприємство періодично оцінює запаси на предмет наявності пошкоджень, старіння, повільної оборотності, зниження чистої вартості реалізації. У разі, якщо такі події мають місце, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображається у звіті про сукупний дохід.

3.5 Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти товариства включають грошові кошти в банках, наявні грошові кошти в касах та їх еквіваленти не обмежені у використанні.

Залишок грошових коштів та їх еквіваленти в національній валюті станом на дату складання фінансової звітності становить 0 тис. грн. Облік касових операцій здійснюється відповідно до "Положення про проведення касових операцій у національній валюті в Україні", затвердженого постановою Правління НБУ

3.6 Визнання виручки.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) і інших активів достовірно

визначена на підприємстві відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 18 "Дохід". Дохід для цілей оподаткування, тобто загальна сума доходу підприємства від усіх видів діяльності, отриманого протягом року у грошовій або матеріальній формі визначена відповідно до Податкового кодексу України.

Виручка включає суму компенсації, одержану або підлягає отриманню за продаж готової продукції, товарів і послуг в звичайному ході господарської діяльності Товариством. Виручка обліковується за вирахуванням податку на додану вартість.

Товариство визнає виручку в разі, якщо сума доходу може бути достовірно оцінена, існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод, а також у разі відповідності спеціальним критеріям для кожного виду діяльності Товариства, зазначеного нижче. Сума виручки не вважається достовірно оціненою до тих пір, поки не будуть вирішені всі умовні зобов'язання, що мають відношення до продажу. У своїх оцінках Товариство базується на історичних результатах, враховуючи тип покупця, тип операції та особливі умови кожної угоди. Виручка відображається в сумі справедливої вартості активів, які отримані або будуть отримані.

3.7 Визнання витрат.

Витрати визнаються Товариством, якщо виконуються наступні умови: сума витрат може бути надійно визначена, і виникає зменшення в майбутньому економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються у тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені, або тоді, коли стає очевидно, що дані витрати не призведуть до отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичної виплати коштів чи іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшилися або повністю спожиті.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визначаються шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами.

Моментом визнання витрат майбутніх періодів є момент їх виникнення, коли відбувається невідповідність періоду виникнення зазначених витрат та періоду, в якому вони будуть використані з метою отримання доходів. Витрати майбутніх періодів враховуються в сумі фактичних витрат.

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

відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Виробнича діяльність у звітному періоді не здійснювалася, послуги не надавалися.

Робота ПАТ залежить від сезонних змін, особливо надання автотранспортних послуг.

В основному виконання робіт та послуг приходить на осінній період.

Запчастини ПАТ купує на Чернігівському машремзаводі, Красилівському та Барському машзаводах, ПММ - на Немирівській автобазі, Харківському РМЗ, Ладижинському РМЗ.

Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 в загальному об'ємі постачання - 3.

Ціни постійно зростають. Вибір постачальника залежить від запропонованої мінімальної договірної ціни на матеріали. Ціни, бажано, щоб були доступні та стабільні. Перспективним є тільки виробництво кисню та капремонт агрегатів. Нові технології та види продукції в звітному році не впроваджувались.

Основними замовниками продукції капремонт вузлів та агрегатів є сільськогосподарські товаровиробники Вінницької області.

Щоб відремонтувати вузли та агрегати до своїх комбайнів та тракторів, вони здають до ремонтної майстерні ПАТ "Брацлавське СП "Агромаш" самовивозом із всіх районів Вінницької області вузли та деталі.

Основними замовниками автотранспортних послуг є сільськогосподарські товаровиробники Немирівського району, ЗАТ "Подільський цукор".

В загальному основними замовниками і клієнтами є сільськогосподарські товаровиробники, частина переробних підприємств АПК (цукрові заводи), при реалізації кисню ще і комерційні ремонтні підприємства.

Особливості галузі : 1. Висока матеріаломісткість продукції ; 2. Велика залежність від сезонних періодів, особливо при наданні автотранспортних послуг. В період вивозу с/г замовниками з поля цукрових буряків транспортом товариства при несприятливій дощовій погоді, різко зменшується обсяг виконання послуг, максимально збільшуються витрати та собівартість продукції; 3. Необхідність точного обладнання та наявності спеціального інструмента для підгонки деталей та вузлів. 4. Неможливість перенести ремонт чи заміну деталей та вузлів на інший строк. 5. Спеціалізація виробництва по окремих видах ремонтів окремих виробничих ділянок. Все це призводить до нестабільності в діяльності більшості підприємств галузі.

Основними конкурентами товариства є : 1. ПрАТ "Бершадське РП "Агромаш" ; 2. ПрАТ "Немирівське РП "Агромаш" ; 3. ПрАТ "Немирівське АТП-10547". В інших країнах діяльності Емітент не здійснює

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

За останні 5 років по ПАТ "Брацлавське СП "Агромаш" суттєвого придбання активів не відбувалося.

Вибуло: автомобіль КАМАЗ 5320 - 27999,05 грн; киснева установка - 46203,00 грн; причіп ГКБ-8352 - 5952,52 грн; компресор 305 ВП - 21411,00 грн; автомобіль КАМАЗ 5320 - 28298, 02 грн; розподільний стенд - 960 грн; причіп ГКБ-8352 - 6219,54 грн; автомобіль КАМАЗ 5320 - 29803,26 грн; компресор - 2009,00 грн; причіп ГКБ - 612825 грн; станок свердлильний - 1361 грн; станок токарний - 3988 грн. Автомобіль КАМАЗ5320- 36297.00 грн.

Всього: 216629,64 грн.

ПАТ "Брацлавське СП "Агромаш" значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю не планує

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

До складу основних засобів підприємством віднесені матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких більше 1 року та первісна вартість яких складає більше 6 тис.грн.

Станом на 31.12.2019 року до основних засобів товариства відносять будівлі і споруди первісною вартістю 2022 тис.грн.

Володіння ОЗ здійснюється на правах власності на постійній основі.

Основні засоби у 2019 році емітент не орендував та не надавав в оренду.

Строк корисної експлуатації будівель і споруд - 42 роки, обладнання виробничого призначення - 10 років, транспортних засобів - 9 років.

Основні засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням, ступінь використання - 90%.

Ступінь зносу основних засобів 82%.

На початок звітної періоду первісна вартість основних засобів становить 2022 тис.грн.

На кінець звітної періоду первісна вартість основних засобів становить 2022 тис.грн.

Залишкова вартість основних засобів порівняно з попереднім періодом зменшилась на 3 тис.грн.

Зміна вартості основних засобів відбулася за рахунок амортизації .

У звітному періоді придбання чи продажу(відчуження) основних засобів на підприємстві не було.

Сума зносу становить 1661 тис.грн.

Залишкова вартість - 361 тис.грн.

Орендованих основних засобів товариство не має.

Екологічні питання не впливають на користування активів товариства.

Обмежень на володіння, використання та розпорядження майна емітента у 2019 році не було

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

Істотні проблеми: 1.Залежність від сезонних змін; 2. Висока вартість капітальних робіт; 3. Низька платоспроможність замовників; 4. Великі податки; 5. Зростання цін на за частини. Діяльність товариства має значну залежність від законодавчих та економічних умов та обмежень, від рівня попиту на послуги та доходів замовників. Також має значну залежність від наявності джерел фінансування та вартості кредитів.

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

Працює за принципом госпрозрахунку, самофінансування та самоокупності. Робочого капіталу для поточних потреб недостатньо. Фінансування емітента здійснюється без залучення кредитних ресурсів, тільки за власні кошти. Підприємство фінансово нестійке.

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

На кінець звітнього періоду укладених, але невиконаних договорів немає. Договори на 2020 рік будуть укладатись одноразові і безпосередньо в період початку жнив, тому передбачити суму отриманого прибутку неможливо.

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

На 2020 рік планів щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану немає. Істотним фактом, який може вплинути на діяльність товариства в майбутньому є підвищення попиту споживачів на послуги, які надає товариство та підвищення рівня доходів замовників.

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

ПАТ "Брацлавське СП "Агромаш" не займалося дослідженнями та розробками в звітному 2019 році.

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

1. У 2017 році чистий дохід від реалізації продукції, товарів і послуг становить 0 грн. У 2016 році чистий дохід від реалізації продукції, товарів і послуг становить 0 грн. У 2015 році чистий дохід від реалізації продукції, товарів і послуг товариства становить 0 грн; У 2017 році чистий дохід від реалізації продукції склав 0 грн; У 2018 році чистий дохід від реалізації продукції склав - 0 грн. У звітному періоді чистий дохід від реалізації продукції склав 79 тис.грн.

2. У звітному періоді отримано 5 тис.грн чистого прибутку. У 2018 році отримано 72 тис.грн чистого збитку. У 2017 році отримано 388,5 тис.грн чистого збитку; У 2016 році отримано 51,2 тис.грн чистого збитку; у 2015 році - 158 тис.грн чистого збитку, що більше ніж у 2014 році на 43 тис.грн; у 2014 році - 115 тис.грн чистого збитку, що на 3 тис.грн менше ніж у попередньому періоді (118 тис.грн)

3. Підприємство не має можливості в необхідний час погасити свої поточні зобов'язання. Товариство має незадовільний стан та недостатню кількість активів для здійснення свого основного виду діяльності.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Виконавчий орган	Згідно п.9.4.2.Статуту - в Товаристві одноосібний виконавчий орган, а саме Директор, який призначений Наглядовою радою на не визначений термін до переобрання його Наглядовою радою відповідно до Статуту, затвердженого Загальними зборами акціонерів Товариства від 20.04.2017 року. Директором Товариства, рішенням Наглядової ради від 25.06.2018 року, призначено Соловйова Руслана Григоровича.	Соловйов Руслан Григорович

<p>Наглядова рада</p>	<p>Згідно п.9.3.6. Статуту Товариства Наглядова рада Товариства складається із трьох осіб обраних Загальними зборами акціонерів строком на три роки, а саме: Рижмань Дмитро Іванович, Рижмань Людмила Дмитрівна, Дончик Сергій Федорович. Голова Наглядової ради Рижмань Дмитро Іванович обраний на посаду члена наглядової ради Товариства Загальними зборами акціонерів Товариства від 20.04.2018 року (Протокол Загальних зборів від 20.04.2018 року) та на посаду Голови Наглядової ради На засіданні членів Наглядової ради (Протокол Наглядової ради від 20.04.2018 року). Член Наглядової ради Рижмань Людмила Дмитрівна обрана членом Наглядової ради Товариства Загальними зборами акціонерів товариства 20.04.2018 року (Протокол Загальних зборів від 20.04.2018 року). Член Наглядової ради Дончик Сергій Федорович обраний членом Наглядової ради Товариства Загальними зборами акціонерів Товариства 20.04.2018 року (Протокол Загальних зборів акціонерів від 20.04.2018 року).</p>	<p>Голова наглядової ради Рижмань Дмитро Іванович Член наглядової ради Рижмань Людмила Дмитрівна Член наглядової ради Дончик Сергій Федорович</p>
<p>Ревізійна комісія</p>	<p>Згідно п.9.5.1 Ревізійна комісія Товариства обирається Загальними зборами акціонерів Товариства. Діючі члени Ревізійної комісії Товариства були обрані Загальними зборами акціонерів від 20.04.2018 року у складі: Наконечна Світлана Павлівна, Безмощук Микола Омелянович, Дончик Валентина Феліксівна, терміном повноважень на три роки. Рішенням засідання Ревізійної комісії від 20.04.2018 року головою Ревізійної комісії була обрана Наконечна Світлана Павлівна. Голова ревізійної комісії 2 члени ревізійної комісії</p>	<p>Голова ревізійної комісії Наконечна Світлана Павлівна Член ревізійної комісії Безмощук Микола Омелянович Член ревізійної комісії Дончик Валентина Феліксівна</p>

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Директор	Соловійов Руслан Григорович	1979	вища	23	оператор газової котельні Брацлавський коледж ВНАУ., Посада за останні 5 років: оператор газової котельні Брацлавський коледж ВНАУ.	25.06.2018, невизначений до переобрання Наглядовою радою
1	<p>Опис:</p> <p>Відповідно до рішення Наглядової ради Товариства від 25.06.2018 року у зв'язку із закінченням терміну перебування на посаді припинені повноваження: директора Товариства Соловійова Руслана Григоровича, на посаді був 3 роки, частка в статутному капіталі - 0,0%, розмір пакета акцій - 0,00 грн; Відповідно до рішення Наглядової ради Товариства від 25.06.2018 року призначений на посаду директора на невизначений термін до переобрання його Наглядовою радою Соловійов Руслан Григорович, протягом останніх 5 років займав посаду оператора газової котельні Брацлавський коледж ВНАУ, директора ПАТ "Брацлавське СП "Агромаш", частка в статутному капіталі - 0,0%, розмір пакета акцій - 0,00 грн; Виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю є Директор.</p> <p>Директор має знаходитись у трудових відносинах з Товариством, зобов'язаний діяти в інтересах юридичної особи, добросовісно і розумно, забезпечувати досягнення цілей всіма можливими законними засобами і охорону інтересів юридичної особи, не перевищувати своїх повноважень.</p> <p>До компетенції Директора відносяться усі питання діяльності Товариства, окрім тих, що згідно з чинним законодавством та Статутом Товариства, або рішенням Вищого органу Товариства віднесені до компетенції іншого органу Товариства. Директор діє від імені Товариства в межах передбачених цим Статутом та чинним законодавством. В разі відсутності директора або неспроможності виконувати покладені на нього обов'язки (на час відпустки, хвороби, відрадження, невиконання умов контракту, недовіри з боку Ревізійної комісії або Наглядової ради) його функції до проведення загальних зборів акціонерів на підставі рішення Наглядової Ради виконує в повному обсязі заступник директора, який має право підпису господарських і фінансових документів. Питання повноважень, умов діяльності та матеріального забезпечення Директора визначаються Наглядовою радою. Директор за умови погодження своїх дій з Наглядовою радою щодо питань, визначених від імені Товариства - укладає договори та інші угоди (контракти), зокрема угоди купівлі-продажу, підяду, страхування майна, перевезень, зберігання, доручення, комісії тощо; - приймає рішення про одержання банківського кредиту, визначення умов кредитного договору та договору застави щодо порядку кредитування, відсоткової ставки, прав та обов'язків сторін, передачу під заставу майна для забезпечення кредиту, підписання кредитного договору, договору застави та інших документів, пов'язаних з отриманням кредиту та оформленням застави; - веде справи у всіх судових установах за всіма правами, наданими законом позивачу, відповідачу, третій особі, в тому числі з правом повної або часткової відмови від позовних вимог, визнання позову зміни предмету позову, укладення мирової угоди, оскарження рішення суду; розпоряджається майном Товариства, включаючи фінансові кошти, згідно з діючим законодавством та Статутом; організовує і забезпечує виконання рішень Загальних зборів Акціонерів та Наглядової ради; без довіреності діє від імені Товариства; представляє інтереси Товариства на підприємствах, в організаціях, установах та відповідних державних і громадських органах, як в Україні, так і за кордоном; видає доручення, відкриває рахунки в банках; організовує господарську, комерційну та</p>						

інвестиційну діяльність Товариства, наймає працівників Товариства; визначає та затверджує штатний розпис, посадові оклади, тарифи та ставки працівників Товариства, філій та представництв; подає на затвердження Наглядовій раді проекти планів, а також звіти про їх виконання, здійснює підготовку матеріалів для розгляду Загальними зборами акціонерів; призначає та звільняє з посади працівників Товариства, його структурних підрозділів, встановлює посадові оклади, заохочує працівників, накладає дисциплінарні стягнення; забезпечує розробку, укладання та виконання колективного договору з трудовим колективом Товариства; розподіляє обов'язки між керівним складом Товариства, керівниками структурних підрозділів та визначає їх повноваження в забезпеченні діяльності Товариства; за погодженням з Наглядовою радою приймає рішення по призначенню і звільненню з посади головного бухгалтера, керівників структурних підрозділів, по створенню інших органів, необхідних для виконання функцій Товариства; вирішує інші питання діяльності Товариства згідно з чинним законодавством. Директор видає накази та інші розпорядчі документи щодо діяльності Товариства, які є обов'язковими для виконання усім персоналом Товариства. Загальний стаж роботи 23 роки. Стаж керівної роботи 4 роки 10 місяців. За виконання обов'язків директора за звітний період отримав у вигляді заробітної плати згідно з штатним розписом в сумі 50076 грн. Винагороди в натуральній формі не отримував. На інших підприємствах посади не займає. Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має.

Член наглядової ради	Рижмань Людмила Дмитрівна	1986	вища	14	Приватний підприємець, Останні 5 років Приватний підприємець	20.04.2018, 3 роки
----------------------	---------------------------	------	------	----	--	--------------------

Опис:
Відповідно до рішення річних Загальних зборів акціонерів від 20.04.2018 року у зв'язку із закінченням терміну перебування на посаді припинені повноваження члена Наглядової ради Рижмань Людмили Дмитрівни на посаді була 6 років.
Відповідно до рішення річних Загальних зборів акціонерів від 20.04.2018 року обрана терміном на 3 роки член Наглядової ради Рижмань Людмила Дмитрівна, останні 5 років займала посаду викладача Брацлавського агроекономічного коледжу.
У звітному періоді змін на посаді не відбувалося.
В період між проведенням Загальних зборів акціонерів Наглядовій раді передаються всі повноваження, що відносяться до компетенції вищого органу управління, окрім тих, що згідно з законодавством України належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів і не можуть бути передані іншим органам товариства. Наглядова Рада: звітує перед загальними зборами товариства; визначає основні цілі діяльності товариства, а також ухвалює стратегію для їх досягнення; забезпечує послідовність діяльності товариства згідно із визначеною стратегією та здійснює постійну перевірку її ефективності; визначає політику товариства, способи управління товариством; здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства, у тому числі, забезпечує цілісність та ефективність існуючих в товаристві систем обліку та контролю, перевіряє достовірність річної та квартальної фінансової звітності; забезпечує реалізацію та захист прав акціонерів; контролює дії Директора Товариства по виконанню рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової Ради; здійснює контроль за належним виконанням Директором своїх обов'язків та регулярно оцінює результати його діяльності; укладає контракт з Директором Товариства; виносить рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб Товариства (крім членів Наглядової Ради); визначає організаційну структуру Товариства; затверджує внутрішні нормативні акти та зміни до них, що є обов'язковими для акціонерів, а також погоджує за поданням Директора інші внутрішні нормативні акти Товариства; затверджує за поданням Директора питання про наділення філій і представництв майном та коштами, визначає розмір і склад майна та коштів, що передаються, та затверджує порядок та строки їх передачі; приймає рішення про участь в інших господарських товариствах, об'єднаннях, асоціаціях, визначає розмір внеску до статутних капіталів цих товариств, об'єднань, асоціацій, склад майна та коштів, що передаються до них, в рахунок оплати акцій (часток, паїв), надає Директору Товариства повноваження щодо участі в установчих зборах цих товариств, об'єднань, асоціацій та на підписання відповідних установчих документів; приймає рішення про придбання Товариством власних акцій; погоджує всі господарські угоди (без їх попереднього погодження Директор не має права підписувати такі господарські угоди); надає письмове погодження на укладання Директором Товариства угод про відчуження, заставу, оренду нерухомого майна та основних засобів Товариства, незалежно від вартості нерухомого майна чи основних засобів, а також на укладання кредитних договорів незалежно від суми кредиту і вартості

2

майна, що має бути передане в заставу для забезпечення повернення кредиту, погоджує умови оплати праці посадових осіб Товариства, його філій та представництв; розглядає та затверджує звіти, які подають Директор та Ревізійна комісія за квартал та за рік; контролює дії Директора щодо управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, додержання номенклатури товарів і послуг; приймає рішення про проведення ревізії та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, залучає експертів для аналізу окремих питань діяльності Товариства; подає вищому органу Товариства пропозиції з питань діяльності Товариства; приймає рішення про скликання чергових та позачергових зборів акціонерів, вимагає від виконавчого органу скликання зборів та контролює підготовку до їх проведення; за поданням Директора затверджує умови договору на ведення реєстру власників іменних цінних паперів Товариства з незалежним реєстратором, визначеним Загальними зборами акціонерів; розглядає заяви акціонерів з питань порушення їх прав і законних інтересів посадовими особами та працівниками апарату управління Товариства і вживає заходів щодо усунення порушень; скасовує рішення Директора, які прийняті з перевищенням її повноважень; здійснює інші дії щодо контролю за діяльністю Директора Товариства. Наглядова Рада має право: отримувати інформацію про діяльність Товариства; заслуховувати звіти Директора Товариства, інших посадових осіб Товариства з окремих питань їх діяльності; Члени Наглядової ради повинні виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати свої повноваження іншим особам. Рішення Наглядової Ради приймаються простою більшістю голосів присутніх членів Ради. Позачергове засідання Наглядової Ради скликається на вимогу Голови Наглядової Ради, будь-кого з її членів, Директора, або Ревізійної комісії Товариства. Члени Наглядової Ради є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність в межах своїх повноважень. Організаційно-технічний бік роботи Наглядової Ради забезпечується персоналом Товариства. Кожен член Наглядової Ради повинен зберігати як комерційну таємницю всі відомості з питань діяльності Товариства. Наглядова рада має право, в разі необхідності, приймати рішення про укладення угод стосовно надання Наглядовій раді професійних консультативних послуг (юридичних, аудиторських тощо);

За виконання обов'язків члена наглядової ради винагороди не отримувала.

Загальний стаж роботи 14 років. Стаж керівної роботи 7 років.

Приватний підприємець. непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має.

Член наглядової ради	Дончик Сергій Федорович	1984	Вища	17	заступник голови ФГ <Криниця>, За останні 5 років займана посада - заступник голови ФГ <Криниця>	20.04.2018, 3 роки
----------------------	-------------------------	------	------	----	--	--------------------

Опис:

Відповідно до рішення річних Загальних зборів акціонерів від 20.04.2018 року у зв'язку із закінченням терміну перебування на посаді припинені повноваження члена Наглядової ради Дончика Сергія Федоровича, на посаді був 6 років. Відповідно до рішення річних Загальних зборів акціонерів від 20.04.2018 року обраний терміном на 3 роки член Наглядової ради Дончик Сергій Федорович, останні 5 років займав посаду - заступника голови ФГ <Криниця>, члена наглядової ради ПАТ <Брацлавське СП <Агромаш>, частка в статутному капіталі - 1,016%, розмір пакету акцій 3000,00 грн. В період між проведенням Загальних зборів акціонерів Наглядовій раді передаються всі повноваження, що відносяться до компетенції вищого органу управління, окрім тих, що згідно з законодавством України належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів і не можуть бути передані іншим органам товариства. Наглядова Рада: звітує перед загальними зборами товариства; визначає основні цілі діяльності товариства, а також ухвалює стратегію для їх досягнення; забезпечує послідовність діяльності товариства згідно із визначеною стратегією та здійснює постійну перевірку її ефективності; визначає політику товариства, способи управління товариством; здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства, у тому числі, забезпечує цілісність та ефективність існуючих в товаристві систем обліку та контролю, перевіряє достовірність річної та квартальної фінансової звітності; забезпечує реалізацію та захист прав акціонерів; контролює дії Директора Товариства по виконанню рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової Ради; здійснює контроль за належним виконанням Директором своїх обов'язків та регулярно оцінює результати його діяльності; укладає контракт з Директором Товариства; виносить рішення про

3

притягнення до майнової відповідальності посадових осіб Товариства (крім членів Наглядової Ради); визначає організаційну структуру Товариства; затверджує внутрішні нормативні акти та зміни до них, що є обов'язковими для акціонерів, а також погоджує за поданням Директора інші внутрішні нормативні акти Товариства; затверджує за поданням Директора питання про наділення філій і представництв майном та коштами, визначає розмір і склад майна та коштів, що передаються, та затверджує порядок та строки їх передачі; приймає рішення про участь в інших господарських товариствах, об'єднаннях, асоціаціях, визначає розмір внеску до статутних капіталів цих товариств, об'єднань, асоціацій, склад майна та коштів, що передаються до них, в рахунок оплати акцій (часток, паїв), надає Директору Товариства повноваження щодо участі в установчих зборах цих товариств, об'єднань, асоціацій та на підписання відповідних установчих документів; приймає рішення про придбання Товариством власних акцій; погоджує всі господарські угоди (без їх попереднього погодження Директор не має права підписувати такі господарські угоди); надає письмове погодження на укладання Директором Товариства угод про відчуження, заставу, оренду нерухомого майна та основних засобів Товариства, незалежно від вартості нерухомого майна чи основних засобів, а також на укладання кредитних договорів незалежно від суми кредиту і вартості майна, що має бути передане в заставу для забезпечення повернення кредиту, погоджує умови оплати праці посадових осіб Товариства, його філій та представництв; розглядає та затверджує звіти, які подають Директор та Ревізійна комісія за квартал та за рік; контролює дії Директора щодо управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, додержання номенклатури товарів і послуг; приймає рішення про проведення ревізії та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, залучає експертів для аналізу окремих питань діяльності Товариства; подає вищому органу Товариства пропозиції з питань діяльності Товариства; приймає рішення про скликання чергових та позачергових зборів акціонерів, вимагає від виконавчого органу скликання зборів та контролює підготовку до їх проведення; за поданням Директора затверджує умови договору на ведення реєстру власників іменних цінних паперів Товариства з незалежним реєстратором, визначеним Загальними зборами акціонерів; розглядає заяви акціонерів з питань порушення їх прав і законних інтересів посадовими особами та працівниками апарату управління Товариства і вживає заходів щодо усунення порушень; скасовує рішення Директора, які прийняті з перевищенням її повноважень; здійснює інші дії щодо контролю за діяльністю Директора Товариства. Наглядова Рада має право: отримувати інформацію про діяльність Товариства; заслуховувати звіти Директора Товариства, інших посадових осіб Товариства з окремих питань їх діяльності; Члени Наглядової ради повинні виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати свої повноваження іншим особам. Рішення Наглядової Ради приймаються простою більшістю голосів присутніх членів Ради. Позачергове засідання Наглядової Ради скликається на вимогу Голови Наглядової Ради, будь-кого з її членів, Директора, або Ревізійної комісії Товариства. Члени Наглядової Ради є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність в межах своїх повноважень. Організаційно-технічний бік роботи Наглядової Ради забезпечується персоналом Товариства. Кожен член Наглядової Ради повинен зберігати як комерційну таємницю всі відомості з питань діяльності Товариства. Наглядова рада має право, в разі необхідності, приймати рішення про укладення угод стосовно надання Наглядовій раді професійних консультаційних послуг (юридичних, аудиторських тощо);

Загальний стаж роботи 17 років. Стаж керівної роботи 7 років. За виконання обов'язків члена наглядової ради винагороди не отримував. Працює заступником голови Фермерського господарства "Криниця", село Коржівка, Немирівського району Вінницької області. непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має.

4	Голова ревізійної комісії	Наконечна Світлана Павлівна	1987	вища	16	бухгалтер фермерського господарства "Криниця"., За останні 5 років займана посада - бухгалтер фермерського господарства "Криниця".	20.04.2018, 3 роки
<p>Опис: Відповідно до рішення річних Загальних зборів акціонерів від 20.04.2018 року у зв'язку із закінченням терміну перебування на посаді припинені повноваження голови Ревізійної комісії Наконечної Світлани Павлівни, на посаді була 6 років, частка в статутному капіталі - 0%, розмір пакета</p>							

<p>акцій - 0 грн; Відповідно до рішення річних Загальних зборів акціонерів від 20.04.2018 року, рішення засідання Ревізійної комісії від 20.04.2018 року, щодо голови Ревізійної комісії обрана терміном на 3 роки голова Ревізійної комісії Наконечна Світлана Павлівна, останні 5 років займала посаду бухгалтера фермерського господарства "Криниця", голова Ревізійної комісії ПАТ <Брацлавське СП <Агромаш">, частка в статутному капіталі - 0%, розмір пакета акцій - 0 грн; У звітному періоді змін на посаді не відбувалося.</p> <p>Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства, філій та представництв проводиться Ревізійною комісією, яка обирається з числа акціонерів Загальними зборами Товариства у кількості 3-х осіб, терміном на 3 роки. Перевірки здійснюються за дорученням Загальних зборів акціонерів, за власною ініціативою Ревізійної комісії, або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10% акцій Товариства. Ревізійна комісія звітує тільки перед Загальними зборами акціонерів. Матеріали перевірок комісія надає Загальним зборам акціонерів. Порядок діяльності Ревізійної комісії та її кількісний і персональний склад затверджуються Загальними зборами акціонерів. Ревізійна комісія має право, за згодою Загальних зборів акціонерів, залучати до своєї роботи експертів, аудиторські організації. Ревізійна комісія складає висновки на підставі річних звітів та балансів. Без висновків Ревізійної комісії Загальні збори акціонерів не мають права затверджувати баланс. Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів, якщо виникла суттєва загроза інтересам Товариства, або виявлені зловживання, допущені посадовими особами. Загальний стаж роботи 16 років. Стаж керівної роботи 3 роки. За виконання обов'язків голови ревізійної комісії винагороди не отримувала. Працює бухгалтером фермерського господарства "Криниця", Вінницька область, Немирівський р-н, смт.Брацлав, вул.Матросова 1. Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має.</p>							
	Член ревізійної комісії	Безмощук Микола Омелянович	1957	Середня	42	водій ПАТ "Брацлавське СП "Агромаш", За останні 5 років - займає посаду - водій ПАТ "Брацлавське СП "Агромаш".	20.04.2018, 3 роки
5	<p>Опис: Відповідно до рішення річних Загальних зборів акціонерів від 20.04.2018 року у зв'язку із закінченням терміну перебування на посаді припинені повноваження члена Ревізійної комісії Безмощука Миколи Омеляновича, на посаді був 6 років, частка в статутному капіталі - 0%, розмір пакета акцій - 0 грн. Відповідно до рішення річних Загальних зборів акціонерів від 20.04.2018 року обраний терміном на 3 роки член Ревізійної комісії Безмощук Микола Омелянович, останні 5 років займав посаду члена Ревізійної комісії ПАТ <Брацлавське СП <Агромаш">, водій Товариства, частка в статутному капіталі - 0%, розмір пакету акцій 0,00 грн.</p> <p>У звітному періоді змін на посаді не відбувалося.</p> <p>Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства, філій та представництв проводиться Ревізійною комісією, яка обирається з числа акціонерів Загальними зборами Товариства у кількості 3-х осіб, терміном на 3 роки. Перевірки здійснюються за дорученням Загальних зборів акціонерів, за власною ініціативою Ревізійної комісії, або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10% акцій Товариства. Ревізійна комісія звітує тільки перед Загальними зборами акціонерів. Матеріали перевірок комісія надає Загальним зборам акціонерів. Порядок діяльності Ревізійної комісії та її кількісний і персональний склад затверджуються Загальними зборами акціонерів. Ревізійна комісія має право, за згодою Загальних зборів акціонерів, залучати до своєї роботи експертів, аудиторські організації. Ревізійна комісія складає висновки на підставі річних звітів та балансів. Без висновків Ревізійної комісії Загальні збори акціонерів не мають права затверджувати баланс. Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів, якщо виникла суттєва загроза інтересам Товариства, або виявлені зловживання, допущені посадовими особами. Загальний стаж роботи 42 роки. Стаж керівної роботи 7 років. За виконання обов'язків члена ревізійної комісії винагороди не отримував. На інших підприємствах посади не займає. Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має.</p>						
6	Член ревізійної комісії	Дончик Валентина Феліксівна	1957	середня	42	пенсіонер, За останні 5 років - пенсіонер.	20.04.2018, 3 роки

	<p>Опис: Відповідно до рішення річних Загальних зборів акціонерів від 20.04.2018 року у зв'язку із закінченням терміну перебування на посаді припинені повноваження члена Ревізійної комісії Дончик Валентина Феліксівни, на посаді була 6 років, частка в статутному капіталі - 0%, розмір пакета акцій - 0 грн. Відповідно до рішення річних Загальних зборів акціонерів від 20.04.2018 року обрана терміном на 3 роки член Ревізійної комісії Дончик Валентина Феліксівна, останні 5 років - член Ревізійної комісії ПАТ <Брацлавське СП <Агромаш>, пенсіонер, частка в статутному капіталі - 0%, розмір пакету акцій 0,00 грн. У звітному періоді змін на посаді не відбувалося. Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства, філій та представництв проводиться Ревізійною комісією, яка обирається з числа акціонерів Загальними зборами Товариства у кількості 3-х осіб, терміном на 3 роки. Перевірки здійснюються за дорученням Загальних зборів акціонерів, за власною ініціативою Ревізійної комісії, або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10% акцій Товариства. Ревізійна комісія звітує тільки перед Загальними зборами акціонерів. Матеріали перевірок комісія надає Загальним зборам акціонерів. Порядок діяльності Ревізійної комісії та її кількісний і персональний склад затверджуються Загальними зборами акціонерів. Ревізійна комісія має право, за згодою Загальних зборів акціонерів, залучати до своєї роботи експертів, аудиторські організації. Ревізійна комісія складає висновки на підставі річних звітів та балансів. Без висновків Ревізійної комісії Загальні збори акціонерів не мають права затверджувати баланс. Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів, якщо виникла суттєва загроза інтересам Товариства, або виявлені зловживання, допущені посадовими особами. Загальний стаж роботи 42 роки. Стаж керівної роботи 4 роки. За виконання обов'язків члена ревізійної комісії винагороди не отримувала. Пенсіонер. непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має.</p>						
7	Голова наглядової ради	Рижмань Дмитро Іванович	1956	вища	43	тимчасово не працює, Посада за останні 5 років - тимчасово не працює.	04.12.2015, 3 роки
<p>Опис: Відповідно до рішення річних Загальних зборів акціонерів від 20.04.2018 року у зв'язку із закінченням терміну перебування на посаді припинені повноваження: голови Наглядової ради Рижманя Дмитра Івановича, паспорт АА 053587 виданий 09.10.1995 року Немирівським РВ УМВС України у Вінницькій області, на посаді був 6 років, частка в статутному капіталі - 1,016%, розмір пакета акцій - 3000,00 грн. Відповідно до рішення річних Загальних зборів акціонерів від 20.04.2018 року, рішення засідання Наглядової ради від 20.04.2018 року, щодо голови Наглядової ради обраний терміном до наступних річних зборів голова Наглядової ради Рижмань Дмитро Іванович, паспорт АА 053587 виданий 09.10.1995 року Немирівським РВ УМВС України у Вінницькій області, протягом останніх 5 років - тимчасово не працює.; голова Наглядової ради ПАТ "Брацлавське СП <Агромаш", частка в статутному капіталі - 1,016%, розмір пакета акцій - 3000,00 грн. У звітному періоді змін на посаді не відбувалося. В період між проведенням Загальних зборів акціонерів Наглядовій раді передаються всі повноваження, що відносяться до компетенції вищого органу управління, окрім тих, що згідно з законодавством України належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів і не можуть бути передані іншим органам товариства. Наглядова Рада: звітує перед загальними зборами товариства; визначає основні цілі діяльності товариства, а також ухвалює стратегію для їх досягнення; забезпечує послідовність діяльності товариства згідно із визначеною стратегією та здійснює постійну перевірку її ефективності; визначає політику товариства, способи управління товариством; здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства, у тому числі, забезпечує цілісність та ефективність існуючих в товаристві систем обліку та контролю, перевіряє достовірність річної та квартальної фінансової звітності; забезпечує реалізацію та захист прав акціонерів; контролює дії Директора Товариства по виконанню рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової Ради; здійснює контроль за належним виконанням Директором своїх обов'язків та регулярно оцінює результати його діяльності; укладає контракт з Директором Товариства; виносить рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб Товариства (крім членів Наглядової Ради); визначає організаційну структуру Товариства; затверджує внутрішні нормативні акти та зміни до них, що є обов'язковими для акціонерів, а також погоджує за поданням Директора інші внутрішні нормативні акти</p>							

Товариства; затверджує за поданням Директора питання про наділення філій і представництв майном та коштами, визначає розмір і склад майна та коштів, що передаються, та затверджує порядок та строки їх передачі; приймає рішення про участь в інших господарських товариствах, об'єднаннях, асоціаціях, визначає розмір внеску до статутних капіталів цих товариств, об'єднань, асоціацій, склад майна та коштів, що передаються до них, в рахунок оплати акцій (часток, паїв), надає Директору Товариства повноваження щодо участі в установчих зборах цих товариств, об'єднань, асоціацій та на підписання відповідних установчих документів; приймає рішення про придбання Товариством власних акцій; погоджує всі господарські угоди (без їх попереднього погодження Директор не має права підписувати такі господарські угоди); надає письмове погодження на укладання Директором Товариства угод про відчуження, заставу, оренду нерухомого майна та основних засобів Товариства, незалежно від вартості нерухомого майна чи основних засобів, а також на укладання кредитних договорів незалежно від суми кредиту і вартості майна, що має бути передане в заставу для забезпечення повернення кредиту, погоджує умови оплати праці посадових осіб Товариства, його філій та представництв; розглядає та затверджує звіти, які подають Директор та Ревізійна комісія за квартал та за рік; контролює дії Директора щодо управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, додержання номенклатури товарів і послуг; приймає рішення про проведення ревізії та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, залучає експертів для аналізу окремих питань діяльності Товариства; подає вищому органу Товариства пропозиції з питань діяльності Товариства; приймає рішення про скликання чергових та позачергових зборів акціонерів, вимагає від виконавчого органу скликання зборів та контролює підготовку до їх проведення; за поданням Директора затверджує умови договору на ведення реєстру власників іменних цінних паперів Товариства з незалежним реєстратором, визначеним Загальними зборами акціонерів; розглядає заяви акціонерів з питань порушення їх прав і законних інтересів посадовими особами та працівниками апарату управління Товариства і вживає заходів щодо усунення порушень; скасовує рішення Директора, які прийняті з перевищенням її повноважень; здійснює інші дії щодо контролю за діяльністю Директора Товариства. Наглядова Рада має право: отримувати інформацію про діяльність Товариства; заслуховувати звіти Директора Товариства, інших посадових осіб Товариства з окремих питань їх діяльності; Члени Наглядової ради повинні виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати свої повноваження іншим особам. Рішення Наглядової Ради приймаються простою більшістю голосів присутніх членів Ради. Позачергове засідання Наглядової Ради скликається на вимогу Голови Наглядової Ради, будь-кого з її членів, Директора, або Ревізійної комісії Товариства. Члени Наглядової Ради є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність в межах своїх повноважень. Організаційно-технічний бік роботи Наглядової Ради забезпечується персоналом Товариства. Кожен член Наглядової Ради повинен зберігати як комерційну таємницю всі відомості з питань діяльності Товариства. Наглядова рада має право, в разі необхідності, приймати рішення про укладення угод стосовно надання Наглядовій раді професійних консультативних послуг (юридичних, аудиторських тощо); За виконання обов'язків голови наглядової ради винагороди не отримував. Загальний стаж роботи 44 роки. Стаж керівної роботи 39 років. Тимчасо не працює. непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Директор	Соловійов Руслан Григорович	0	0	0	0
Голова наглядової ради	Рижмань Дмитро Іванович	12 000	1,016	12 000	0
Член наглядової ради	Рижмань Людмила Дмитрівна	957 985	81,138	957 985	0
Член наглядової ради	Дончик Сергій Федорович	12 000	1,016	12 000	0
Голова ревізійної комісії	Наконечна Світлана Павлівна	0	0	0	0
Член ревізійної комісії	Безмощук Микола Омелянович	0	0	0	0
Член ревізійної комісії	Дончик Валентина Феліксівна	0	0	0	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Товариство не здійснює виробничу діяльність. Вірогідних перспектив подальшого розвитку Товариство не має. Через відсутність ведення на протязі останніх п'яти років виробничої діяльності - клієнтів емітент не має, - каналів збуту немає, - джерела сировини не використовуються. Коштів для розвитку товариства в перспективі ПАТ "Брацлавське СП "Агромаш" не має. Виробнича діяльність у звітному періоді не здійснювалась, виробничі потужності не використовувалися, ступінь використання обладнання - 0%.

2. Інформація про розвиток емітента

Історія ПАТ "Брацлавське СП "Агромаш" починається з березня 1932 року, разом із створенням в країні машинно-тракторних станцій (МТС). Так було до березня 1958 року, коли з Брацлавської МТС техніка була передана в колгоспи, а МТС була реорганізована в районну технічну станцію (РТС). 14 листопада 1985 року Брацлавське РТК переіменоване в Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш".

29.12.1995 р. Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" в процесі приватизації перетворене в ВАТ "Брацлавське СП "Агромаш".

Важливих подій розвитку, таких як: злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ в звітному 2018 році не відбувалось.

Перспективні плани подальшої діяльності не визначені. Розширення виробництва, реконструкція, поліпшення фінансового стану не плануються через відсутність оборотних коштів.

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, зокрема інформацію про:

Укладення деривативів та вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів Товариством не здійснювалось.

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

З часу свого виникнення підприємницька діяльність завжди зазнає впливу дії різних факторів або, так званих, - ризиків. Нині без ризикової підприємницької діяльності не існує.

Хеджування - діяльність, яка спрямована на створення захисту від можливих втрат у майбутньому, тобто це дії Товариства з мінімізації цінових ризиків.

Фінансові ризики завжди пов'язані з небезпекою втрати грошових коштів. Необхідною умовою досягнення успіхів у сфері діяльності, яка характеризується підвищеною ризиковістю, є створення та вдосконалення систем управління ризиками, що дозволяють виявити, оцінити та проконтролювати ризик. Товариство не здійснює виробничу діяльність. Фінансові ризики відсутні.

Для забезпечення фінансової стабільності в країнах з високим розвитком економіки набув поширення метод управління ризиками - хеджування. Хеджування є результатом функціонування та розвитку ринку похідних строкових контрактів. Такий метод управління ризиками на товаристві відсутній.

При формуванні ефективної системи внутрішнього контролю адміністрація суб'єкта господарювання повинна забезпечити:

надійну інформацію, яка необхідна для успішного керівництва діяльністю суб'єкта господарювання;

збереження активів і документів - уникнення фактів крадіжок, псування та нецільового використання майна, знищення і розголошення інформації (в тому числі тієї, що міститься в облікових реєстрах, комп'ютерних базах даних);
ефективність господарської діяльності - виключення шляхом контрольних процедур дублювання, невиробничих витрат, нерационального використання всіх видів ресурсів;
оптимізація податкових платежів, зміцнення розрахункової дисципліни;
відповідність визначеним обліковим принципам - обов'язкове виконання працівниками встановлених на підприємстві інструкцій і правил, а також вимог нормативних документів;
надійну систему бухгалтерського обліку.

Система внутрішнього контролю ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" включає три основні елементи: середовище контролю, систему бухгалтерського обліку та незалежні процедури перевірки.

На ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" система внутрішнього контролю реалізована шляхом:

контролю бухгалтерського фінансового обліку (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);

бухгалтерського управлінського обліку (розподіл обов'язків, нормування витрат);

аудиту, контролю, ревізії (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Відповідального працівника з внутрішнього контролю в акціонерному товаристві не призначено

Аудитором досліджено документи за проведені заходи ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" щодо організації системи управління ризиками емітента, а саме: накази та розпорядження управлінського персоналу щодо управління ризиками.

Політика ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" щодо 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 ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" 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 заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" віднесено ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" 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.

Система управління ризиками у 2019 році ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" розкрита у внутрішніх положеннях ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш".

Керівництво Товариства приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

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

Фінансові інструменти Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість, торгіву та іншу кредиторську заборгованість. Основні ризики, властиві фінансовим інструментам, включають: ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик.

Ринковий та валютний ризики Товариства відносно зміни обмінних курсів іноземної валюти не складає суттєвого впливу на діяльність Товариства.

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення.

Кредитний ризик полягає у тому, що Товариство понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Фінансові інструменти, які потенційно наражають Товариство на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгіву дебіторську заборгованість.

Розрахунок цінового ризику товариства базується на врахуванні показників фінансової стійкості підприємства. У фінансовій діяльності найбільш значними ціновими ризиками є ризик зміни відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство не здійснює виробничої діяльності і немає заборгованості по кредитах, тому схильності до кредитного ризику немає. Валютні операції товариство не здійснює.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

В своїй роботі Товариство керується нормами Законів України "Про акціонерні товариства", "Про цінні папери та фондовий ринок", іншими нормативними документами, Статутом, затвердженим Загальними зборами акціонерів від 20 квітня 2017 року, внутрішніми положеннями: "Про Загальні збори акціонерів", "Про Наглядову раду", "Про Ревізійну комісію", "Про виконавчий орган". Установчі документи та внутрішні Положення розміщені на власному сайті Товариства <http://www.00902470.pat.ua>.

Власний кодекс корпоративного управління на Товаристві відсутній. Товариство застосовує практику корпоративного управління у відповідності до чинного законодавства та Статуту Товариства.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати
Товариство не застосовує жодного із перелічених кодексів корпоративного управління.

всі відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Практики корпоративного управління застосованої понад визначені законодавством вимоги немає, так як в своїй роботі Товариство не керується кодексом корпоративного управління.

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

Відхилень від положень корпоративного управління немає, так як в своїй роботі Товариство не керується кодексом корпоративного управління.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів		річні	позачергові
Дата проведення			
Кворум зборів		0	
Опис	У звітному 2019 році Товариство через відсутність коштів не скликало ні річні Загальні збори акціонерів ні позачергові.		

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

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

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

		Так	Ні
Реорганізація			X
Додатковий випуск акцій			X
Унесення змін до статуту		X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства			X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу			X

товариства		
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)	Прийняття рішення про зміну типу і найменування Товариства	

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

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Скликаних але не проведених річних загальних зборів у Товариства немає.
---	---

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Позачергові загальні збори, скликані на 18.12.2018 року не відбулися через відсутність кворуму -(2,444%)
--	---

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради
Рижмань Людмила Дмитрівна	X	
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	<p>Згідно п.9.3.6. Статуту Товариства Наглядова рада Товариства складається із трьох осіб обраних Загальними зборами акціонерів строком на 3 роки.</p> <p>Член Наглядової ради Рижмань Людмила Дмитрівна обрана членом Наглядової ради Товариства Загальними зборами акціонерів товариства 20.04.2018 року (Протокол Загальних зборів від 20.04.2018 року).</p> <p>В період між проведенням Загальних зборів акціонерів Наглядовій раді передаються всі повноваження, що відносяться до компетенції вищого органу управління, окрім тих, що згідно з</p>	

законодавством України належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів і не можуть бути передані іншим органам товариства. Наглядова Рада: звітує перед загальними зборами товариства; визначає основні цілі діяльності товариства, а також ухвалює стратегію для їх досягнення; забезпечує послідовність діяльності товариства згідно із визначеною стратегією та здійснює постійну перевірку її ефективності; · визначає політику товариства, способи управління товариством; здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства, у тому числі, забезпечує цілісність та ефективність існуючих в товаристві систем обліку та контролю, перевіряє достовірність річної та квартальної фінансової звітності; забезпечує реалізацію та захист прав акціонерів; · контролює дії Директора Товариства по виконанню рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової Ради; здійснює контроль за належним виконанням Директором своїх обов'язків та регулярно оцінює результати його діяльності; укладає контракт з Директором Товариства; вносить рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб Товариства (крім членів Наглядової Ради); визначає організаційну структуру Товариства; затверджує внутрішні нормативні акти та зміни до них, що є обов'язковими для акціонерів, а також погоджує за поданням Директора інші внутрішні нормативні акти Товариства; затверджує за поданням Директора питання про наділення філій і представництв майном та коштами, визначає розмір і склад майна та коштів, що передаються, та затверджує порядок та строки їх передачі; приймає рішення про участь в інших господарських товариствах, об'єднаннях, асоціаціях, визначає розмір внеску до статутних капіталів цих товариств, об'єднань, асоціацій, склад майна та коштів, що передаються до них, в рахунок оплати акцій (часток, паїв), надає Директору Товариства повноваження щодо участі в установчих зборах цих товариств, об'єднань, асоціацій та на підписання відповідних установчих документів; приймає рішення про придбання Товариством власних акцій; погоджує всі господарські угоди (без їх попереднього погодження Директор не має права підписувати такі господарські угоди); надає письмове погодження на укладання Директором Товариства угод про відчуження, заставу, оренду нерухомого майна та основних засобів Товариства, незалежно від вартості нерухомого майна чи основних засобів, а також на укладання кредитних договорів незалежно від суми кредиту і вартості майна, що має бути передане в заставу для забезпечення повернення кредиту, погоджує умови оплати праці посадових осіб Товариства, його філій та представництв; розглядає та затверджує звіти, які подають Директор та Ревізійна комісія за квартал та за рік; контролює дії Директора щодо управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, додержання номенклатури товарів і послуг; приймає рішення про проведення ревізії та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, залучає

	<p>експертів для аналізу окремих питань діяльності Товариства; подає вищому органу Товариства пропозиції з питань діяльності Товариства; приймає рішення про скликання чергових та позачергових зборів акціонерів, вимагає від виконавчого органу скликання зборів та контролює підготовку до їх проведення; за поданням Директора затверджує умови договору на ведення реєстру власників іменних цінних паперів Товариства з незалежним реєстратором, визначеним Загальними зборами акціонерів; розглядає заяви акціонерів з питань порушення їх прав і законних інтересів посадовими особами та працівниками апарату управління Товариства і вживає заходів щодо усунення порушень; скасовує рішення Директора, які прийняті з перевищенням її повноважень; здійснює інші дії щодо контролю за діяльністю Директора Товариства.</p> <p>Наглядова Рада має право: отримувати інформацію про діяльність Товариства; заслуховувати звіти Директора Товариства, інших посадових осіб Товариства з окремих питань їх діяльності; Члени Наглядової ради повинні виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати свої повноваження іншим особам.</p> <p>Рішення Наглядової Ради приймаються простою більшістю голосів присутніх членів Ради. Позачергове засідання Наглядової Ради скликається на вимогу Голови Наглядової Ради, будь-кого з її членів, Директора, або Ревізійної комісії Товариства. Члени Наглядової Ради є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність в межах своїх повноважень.</p> <p>Організаційно-технічний бік роботи Наглядової Ради забезпечується персоналом Товариства. Кожен член Наглядової Ради повинен зберігати як комерційну таємницю всі відомості з питань діяльності Товариства. Наглядова рада має право, в разі необхідності, приймати рішення про укладення угод стосовно надання Наглядовій раді професійних консультаційних послуг (юридичних, аудиторських тощо);</p>
Рижмань Дмитро Іванович	Х
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	<p>Згідно п.9.3.6. Статуту Товариства Наглядова рада Товариства складається із трьох осіб обраних Загальними зборами акціонерів строком на 3 роки.</p> <p>Голова Наглядової ради Рижмань Дмитро Іванович обраний на посаду члена наглядової ради Товариства Загальними зборами акціонерів Товариства від 20.04.2018 року (Протокол Загальних зборів від 20.04.2018 року) та на посаду Голови Наглядової ради На засіданні членів Наглядової ради (Протокол Наглядової ради від 20.04.2018 року).</p> <p>В період між проведенням Загальних зборів акціонерів Наглядовій раді передаються всі повноваження, що відносяться до компетенції вищого органу управління, окрім тих, що згідно з законодавством України належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів і не можуть бути передані іншим органам товариства. Наглядова Рада: звітує перед загальними зборами товариства; визначає основні цілі діяльності товариства, а також ухвалює стратегію для їх досягнення; забезпечує</p>

послідовність діяльності товариства згідно із визначеною стратегією та здійснює постійну перевірку її ефективності; ·
визначає політику товариства, способи управління товариством; здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства, у тому числі, забезпечує цілісність та ефективність існуючих в товаристві систем обліку та контролю, перевіряє достовірність річної та квартальної фінансової звітності; забезпечує реалізацію та захист прав акціонерів; ·
контролює дії Директора Товариства по виконанню рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової Ради; здійснює контроль за належним виконанням Директором своїх обов'язків та регулярно оцінює результати його діяльності; укладає контракт з Директором Товариства; виносить рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб Товариства (крім членів Наглядової Ради); визначає організаційну структуру Товариства; затверджує внутрішні нормативні акти та зміни до них, що є обов'язковими для акціонерів, а також погоджує за поданням Директора інші внутрішні нормативні акти Товариства; затверджує за поданням Директора питання про наділення філій і представництв майном та коштами, визначає розмір і склад майна та коштів, що передаються, та затверджує порядок та строки їх передачі; приймає рішення про участь в інших господарських товариствах, об'єднаннях, асоціаціях, визначає розмір внеску до статутних капіталів цих товариств, об'єднань, асоціацій, склад майна та коштів, що передаються до них, в рахунок оплати акцій (часток, паїв), надає Директору Товариства повноваження щодо участі в установчих зборах цих товариств, об'єднань, асоціацій та на підписання відповідних установчих документів; приймає рішення про придбання Товариством власних акцій; погоджує всі господарські угоди (без їх попереднього погодження Директор не має права підписувати такі господарські угоди); надає письмове погодження на укладання Директором Товариства угод про відчуження, заставу, оренду нерухомого майна та основних засобів Товариства, незалежно від вартості нерухомого майна чи основних засобів, а також на укладання кредитних договорів незалежно від суми кредиту і вартості майна, що має бути передане в заставу для забезпечення повернення кредиту, погоджує умови оплати праці посадових осіб Товариства, його філій та представництв; розглядає та затверджує звіти, які подають Директор та Ревізійна комісія за квартал та за рік; контролює дії Директора щодо управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, додержання номенклатури товарів і послуг; приймає рішення про проведення ревізії та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, залучає експертів для аналізу окремих питань діяльності Товариства; подає вищому органу Товариства пропозиції з питань діяльності Товариства; приймає рішення про скликання чергових та позачергових зборів акціонерів, вимагає від виконавчого органу скликання зборів та контролює підготовку до їх проведення; за

	<p>поданням Директора затверджує умови договору на ведення реєстру власників іменних цінних паперів Товариства з незалежним реєстратором, визначеним Загальними зборами акціонерів; розглядає заяви акціонерів з питань порушення їх прав і законних інтересів посадовими особами та працівниками апарату управління Товариства і вживає заходів щодо усунення порушень; скасовує рішення Директора, які прийняті з перевищенням її повноважень; здійснює інші дії щодо контролю за діяльністю Директора Товариства.</p> <p>Наглядова Рада має право: отримувати інформацію про діяльність Товариства; заслуховувати звіти Директора Товариства, інших посадових осіб Товариства з окремих питань їх діяльності; Члени Наглядової ради повинні виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати свої повноваження іншим особам.</p> <p>Рішення Наглядової Ради приймаються простою більшістю голосів присутніх членів Ради. Позачергове засідання Наглядової Ради скликається на вимогу Голови Наглядової Ради, будь-кого з її членів, Директора, або Ревізійної комісії Товариства. Члени Наглядової Ради є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність в межах своїх повноважень.</p> <p>Організаційно-технічний бік роботи Наглядової Ради забезпечується персоналом Товариства. Кожен член Наглядової Ради повинен зберігати як комерційну таємницю всі відомості з питань діяльності Товариства. Наглядова рада має право, в разі необхідності, приймати рішення про укладення угод стосовно надання Наглядовій раді професійних консультаційних послуг (юридичних, аудиторських тощо);</p>
Дончик Сергій Федорович	Х
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	<p>Згідно п.9.3.6. Статуту Товариства Наглядова рада Товариства складається із трьох осіб обраних Загальними зборами акціонерів строком на три роки.</p> <p>Член Наглядової ради Дончик Сергій Федорович обраний членом Наглядової ради Товариства Загальними зборами акціонерів Товариства 20.04.2018 року (Протокол Загальних зборів акціонерів від 20.04.2018 року).</p> <p>В період між проведенням Загальних зборів акціонерів Наглядовій раді передаються всі повноваження, що відносяться до компетенції вищого органу управління, окрім тих, що згідно з законодавством України належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів і не можуть бути передані іншим органам товариства. Наглядова Рада: звітує перед загальними зборами товариства; визначає основні цілі діяльності товариства, а також ухвалює стратегію для їх досягнення; забезпечує послідовність діяльності товариства згідно із визначеною стратегією та здійснює постійну перевірку її ефективності; · визначає політику товариства, способи управління товариством; здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства, у тому числі, забезпечує цілісність та ефективність існуючих в товаристві систем обліку та контролю, перевіряє достовірність річної та квартальної фінансової</p>

звітності; забезпечує реалізацію та захист прав акціонерів; контролює дії Директора Товариства по виконанню рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової Ради; здійснює контроль за належним виконанням Директором своїх обов'язків та регулярно оцінює результати його діяльності; укладає контракт з Директором Товариства; виносить рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб Товариства (крім членів Наглядової Ради); визначає організаційну структуру Товариства; затверджує внутрішні нормативні акти та зміни до них, що є обов'язковими для акціонерів, а також погоджує за поданням Директора інші внутрішні нормативні акти Товариства; затверджує за поданням Директора питання про наділення філій і представництв майном та коштами, визначає розмір і склад майна та коштів, що передаються, та затверджує порядок та строки їх передачі; приймає рішення про участь в інших господарських товариствах, об'єднаннях, асоціаціях, визначає розмір внеску до статутних капіталів цих товариств, об'єднань, асоціацій, склад майна та коштів, що передаються до них, в рахунок оплати акцій (часток, паїв), надає Директору Товариства повноваження щодо участі в установчих зборах цих товариств, об'єднань, асоціацій та на підписання відповідних установчих документів; приймає рішення про придбання Товариством власних акцій; погоджує всі господарські угоди (без їх попереднього погодження Директор не має права підписувати такі господарські угоди); надає письмове погодження на укладання Директором Товариства угод про відчуження, заставу, оренду нерухомого майна та основних засобів Товариства, незалежно від вартості нерухомого майна чи основних засобів, а також на укладання кредитних договорів незалежно від суми кредиту і вартості майна, що має бути передане в заставу для забезпечення повернення кредиту, погоджує умови оплати праці посадових осіб Товариства, його філій та представництв; розглядає та затверджує звіти, які подають Директор та Ревізійна комісія за квартал та за рік; контролює дії Директора щодо управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, додержання номенклатури товарів і послуг; приймає рішення про проведення ревізії та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, залучає експертів для аналізу окремих питань діяльності Товариства; подає вищому органу Товариства пропозиції з питань діяльності Товариства; приймає рішення про скликання чергових та позачергових зборів акціонерів, вимагає від виконавчого органу скликання зборів та контролює підготовку до їх проведення; за поданням Директора затверджує умови договору на ведення реєстру власників іменних цінних паперів Товариства з незалежним реєстратором, визначеним Загальними зборами акціонерів; розглядає заяви акціонерів з питань порушення їх прав і законних інтересів посадовими особами та працівниками апарату управління Товариства і вживає заходів щодо усунення порушень; скасовує рішення Директора, які прийняті з

	<p>перевищенням її повноважень; здійснює інші дії щодо контролю за діяльністю Директора Товариства.</p> <p>Наглядова Рада має право: отримувати інформацію про діяльність Товариства; заслуховувати звіти Директора Товариства, інших посадових осіб Товариства з окремих питань їх діяльності; Члени Наглядової ради повинні виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати свої повноваження іншим особам.</p> <p>Рішення Наглядової Ради приймаються простою більшістю голосів присутніх членів Ради. Позачергове засідання Наглядової Ради скликається на вимогу Голови Наглядової Ради, будь-кого з її членів, Директора, або Ревізійної комісії Товариства. Члени Наглядової Ради є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність в межах своїх повноважень.</p> <p>Організаційно-технічний бік роботи Наглядової Ради забезпечується персоналом Товариства. Кожен член Наглядової Ради повинен зберігати як комерційну таємницю всі відомості з питань діяльності Товариства. Наглядова рада має право, в разі необхідності, приймати рішення про укладення угод стосовно надання Наглядовій раді професійних консультаційних послуг (юридичних, аудиторських тощо);</p>
--	--

<p>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>У звітному 2019 році Наглядова рада провела 2 засідання, на яких приймалися відповідні рішення.</p> <p>Перше засідання Наглядової ради Товариства відбулося 02.02.2019 року на якому прийняли рішення, що у зв'язу із відсутністю коштів загальні збори акціонерів не скликати і не проводити.</p> <p>Друге засідання Наглядової ради Товариства відбулося 24.04.2019 року, на якому прийняли рішення "Про затвердження річного звіту про результати фінансово-господарської діяльності Публічного акціонерного товариства "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш"" за звітний 2018 рік".</p>
--	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	Комітети в складі Наглядової ради не створені
З питань призначень		X	Комітети в складі Наглядової ради не створені
З винагород		X	Комітети в складі Наглядової ради не створені
Інше (зазначити)	У складі наглядової ради комітетів не створено.		Комітети в складі Наглядової ради не

		створені
--	--	----------

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	У складі наглядової ради комітетів не створено.
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	У складі наглядової ради комітетів не створено.

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Річними загальними зборами затверджено звіт наглядової ради за звітний рік та визнано її роботу задовільною
--------------------------------------	---

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) немає		X

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

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

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 (запишіть)	немає	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Соловйов Руслан Григорович	<p>Згідно п.9.4.2.Статуту - в Товаристві одноосібний виконавчий орган, а саме Директор, який призначений Наглядовою радою на не визначений термін до переобрання його Наглядовою радою відповідно до Статуту, затвердженого Загальними зборами акціонерів Товариства від 20.04.2017 року. Директором Товариства, рішенням Наглядової ради від 20.04.2018 року, призначено Соловйова Руслана Григоровича.</p> <p>Виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю є Директор.</p> <p>Директор має знаходитись у трудових відносинах з Товариством, зобов'язаний діяти в інтересах юридичної особи, добросовісно і розумно, забезпечувати досягнення цілей всіма можливими законними засобами і охорону інтересів юридичної особи, не перевищувати своїх повноважень.</p> <p>Згідно п.п. 9.4.4. - 9.4.6 до компетенції Директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової Ради. Директор підзвітний Загальним зборам і Наглядовій Раді, організовує виконання їх рішень. Директор діє від імені акціонерного Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства і законом. Директор на вимогу державних органів, посадових осіб та акціонерів Товариства зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених законом, Статутом та внутрішніми Положеннями Товариства.</p>
Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у	Засідання виконавчого органу (директора) не проводяться.

фінансово-господарській діяльності товариства	
--	--

Оцінка роботи виконавчого органу	Річні загальні збори акціонерів затвердили звіт директора та визнали його роботу задовільною.
---	---

Примітки

немає

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

Система внутрішнього контролю визначає всі внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом Товариства для досягнення поставленої мети - забезпечення (в межах можливого) стабільного і ефективного функціонування підприємства, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціональне використання активів підприємства, запобігання та викриття фальсифікацій, помилок, точність і повнота бухгалтерських записів, своєчасна підготовка надійної фінансової інформації.

Контроль та перевірку щодо достовірного і правильного ведення бухгалтерського обліку Товариства здійснює Ревізійна комісія Товариства. Ревізійна комісія провела перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік. Висновок за результатами перевірки: Фінансова звітність Товариства за 2019 рік складена у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні із змінами та доповненнями" на підставі фактичних облікових даних і дає правдиве і неупереджене відображення фінансового стану Товариства станом на 31.12.2019 року

Окремого Положення про "Системи внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" Товариство немає

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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?

	Загальн і збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	так	так	ні

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	немає	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних	Інформація оприлюднюється в загальнодоступні	Документи надаються для ознайомлен	Копії документів надають	Інформація розміщується на власному

	зборах	й 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	ня безпосередньо в акціонерному товаристві	вся на запит акціонера	веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	ні	так	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	так	ні	ні	ні

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)	немає	

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради	X	
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	немає	

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	Рижмань Людмила Дмитрівна		81,138
2	Рижмань Дмитро Іванович		1,016
3	Дончик Сергій Федорович		1,016

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
1 180 680	198 695	Акції акціонерів, що не уклали з депозитарною установою договору про обслуговування рахунку в цінних паперах від власного імені, відповідно до вимоги пункту 10 Прикінцевих положень Закону України "Про депозитарну систему"	

		<p>не враховуються при визначенні кворуму і голосуванні. Загальна кількість акцій у випуску 1180680 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн за одну акцію. Загальна кількість голосуючих акцій станом на 31.12.2019 року, які мають право на участь у Загальних зборах складає - 981985 голосуючих акцій. На особовому рахунку Товариства цінні папери, як викуплені, не обліковуються. Статутний капітал Товариства іншими типами акцій не представлений</p> <p>Будь-яких інших обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на Загальних зборах Товариства немає.</p>	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

До посадових осіб Товариства згідно п.9.1. Статуту належать: голова та члени Наглядової ради, директор, голова та члени Ревізійної комісії. Іншого органу управління Товариство не утворювало і утворення іншого органу Статутом Товариства не передбачено.

Згідно п.п. 9.4.2.- 9.4.3. Статуту Директор обирається Наглядовою Радою Товариства на невизначений строк до припинення його повноважень за рішенням Наглядової ради і здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

Повноваження Директора припиняються за рішенням Наглядової Ради з одночасним прийняттям рішення про призначення нового Директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.

Підстави припинення повноважень Директора встановлюються чинним законодавством, а також контрактом, укладеним з ним. Діючий Директор Товариства Соловійов Руслан Григорович був призначений рішенням Наглядової ради Товариства від 25.06.2018 року на не визначений термін.

Згідно п.9.3.6. члени Наглядової ради у кількості трьох осіб обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів Товариства строком до наступних річних зборів Товариства.

Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного Загальними зборами, Товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові Загальні збори для обрання всього складу Наглядової ради Товариства.

Повноваження Наглядової ради (крім повноважень з підготовки, скликання і проведення річних зборів Товариства) припиняються, якщо річні збори Товариства не були проведені у строк до 30 квітня або не були прийняті рішення про обрання членів Наглядової ради; затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди; обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради; прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради.

Голова Наглядової Ради Товариства обирається членами Наглядової Ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової Ради. Наглядова Рада має право в будь-який час переобрати голову Наглядової Ради.

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів. Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно Директором або членом Ревізійної комісії Товариства. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів).

За Статутом (п.9.3.14) за Статутом Товариства без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- у разі отримання акціонерним Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Згідно п.9.5.1 Ревізія комісія Товариства обирається Загальними зборами акціонерів Товариства. Члени Ревізійної комісії обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та з числа юридичних осіб - акціонерів. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. Ревізія комісія може бути відкликана достроково або переобрана після закінчення строку, на який вона обиралась, виключно Загальними зборами Товариства. Член Ревізійної комісії не може бути членом Наглядової Ради або Директором, входить до складу Лічильної комісії.

Будь-яка винагорода чи компенсація при звільненні посадовим особам товариства за Статутом не передбачена.

9) повноваження посадових осіб емітента

В період між проведенням Загальних зборів акціонерів Наглядовій раді передаються всі повноваження, що відносяться до компетенції вищого органу управління, окрім тих, що згідно з законодавством України належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів і не можуть бути передані іншим органам товариства. Наглядова Рада: звітує перед загальними зборами товариства; визначає основні цілі діяльності товариства, а також ухвалює стратегію для їх досягнення; забезпечує послідовність діяльності товариства згідно із визначеною стратегією та здійснює постійну перевірку її ефективності; визначає політику товариства, способи управління товариством; здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства, у тому числі, забезпечує цілісність та ефективність існуючих в товаристві систем обліку та контролю, перевіряє достовірність річної та квартальної фінансової звітності; забезпечує реалізацію та захист прав акціонерів; контролює дії Директора Товариства по виконанню рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової Ради; здійснює контроль за належним виконанням Директором своїх обов'язків та регулярно оцінює результати його діяльності; укладає контракт з Директором Товариства; виносить рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб Товариства (крім членів Наглядової Ради); визначає організаційну структуру Товариства; затверджує внутрішні нормативні акти та зміни до них, що є обов'язковими для акціонерів, а також погоджує за поданням Директора інші внутрішні нормативні акти Товариства; затверджує за поданням Директора питання про наділення філій і представництв майном та коштами, визначає розмір і склад майна та коштів, що передаються, та затверджує порядок та строки їх передачі; приймає рішення про участь в інших господарських товариствах, об'єднаннях, асоціаціях, визначає розмір внеску до статутних капіталів цих товариств, об'єднань, асоціацій, склад майна та коштів, що передаються до них, в рахунок оплати акцій (часток, паїв), надає Директору Товариства повноваження щодо участі в установчих зборах цих товариств, об'єднань, асоціацій та на підписання відповідних установчих документів; приймає рішення про придбання

Товариством власних акцій; погоджує всі господарські угоди (без їх попереднього погодження Директор не має права підписувати такі господарські угоди); надає письмове погодження на укладання Директором Товариства угод про відчуження, заставу, оренду нерухомого майна та основних засобів Товариства, незалежно від вартості нерухомого майна чи основних засобів, а також на укладання кредитних договорів незалежно від суми кредиту і вартості майна, що має бути передане в заставу для забезпечення повернення кредиту, погоджує умови оплати праці посадових осіб Товариства, його філій та представництв; розглядає та затверджує звіти, які подають Директор та Ревізійна комісія за квартал та за рік; контролює дії Директора щодо управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, додержання номенклатури товарів і послуг; приймає рішення про проведення ревізії та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, залучає експертів для аналізу окремих питань діяльності Товариства; подає вищому органу Товариства пропозиції з питань діяльності Товариства; приймає рішення про скликання чергових та позачергових зборів акціонерів, вимагає від виконавчого органу скликання зборів та контролює підготовку до їх проведення; за поданням Директора затверджує умови договору на ведення реєстру власників іменних цінних паперів Товариства з незалежним реєстратором, визначеним Загальними зборами акціонерів; розглядає заяви акціонерів з питань порушення їх прав і законних інтересів посадовими особами та працівниками апарату управління Товариства і вживає заходів щодо усунення порушень; скасовує рішення Директора, які прийняті з перевищенням її повноважень; здійснює інші дії щодо контролю за діяльністю Директора Товариства. Наглядова Рада має право: отримувати інформацію про діяльність Товариства; заслуховувати звіти Директора Товариства, інших посадових осіб Товариства з окремих питань їх діяльності; Члени Наглядової ради повинні виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати свої повноваження іншим особам. Рішення Наглядової Ради приймаються простою більшістю голосів присутніх членів Ради. Позачергове засідання Наглядової Ради скликається на вимогу Голови Наглядової Ради, будь-кого з її членів, Директора, або Ревізійної комісії Товариства. Члени Наглядової Ради є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність в межах своїх повноважень. Організаційно-технічний бік роботи Наглядової Ради забезпечується персоналом Товариства. Кожен член Наглядової Ради повинен зберігати як комерційну таємницю всі відомості з питань діяльності Товариства. Наглядова рада має право, в разі необхідності, приймати рішення про укладення угод стосовно надання Наглядовій раді професійних консультаційних послуг (юридичних, аудиторських тощо);

Виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю є Директор.

Директор має знаходитись у трудових відносинах з Товариством, зобов'язаний діяти в інтересах юридичної особи, добросовісно і розумно, забезпечувати досягнення цілей всіма можливими законними засобами і охорону інтересів юридичної особи, не перевищувати своїх повноважень.

До компетенції Директора відносяться усі питання діяльності Товариства, окрім тих, що згідно з чинним законодавством та Статутом Товариства, або рішенням Вищого органу Товариства віднесені до компетенції іншого органу Товариства.

Директор діє від імені Товариства в межах передбачених цим Статутом та чинним законодавством. В разі відсутності директора або неспроможності виконувати покладені на нього обов'язки (на час відпустки, хвороби, відрядження, невиконання умов контракту, недовіри з боку Ревізійної комісії або Наглядової ради) його функції до проведення загальних зборів акціонерів на підставі рішення Наглядової Ради виконує в повному обсязі заступник директора, який має право підпису господарських і фінансових документів.

Питання повноважень, умов діяльності та матеріального забезпечення Директора визначаються

Наглядовою радою. Директор за умови погодження своїх дій з Наглядовою радою щодо питань, визначених від імені Товариства

- укладає договори та інші угоди (контракти), зокрема угоди купівлі-продажу, підряду, страхування майна, перевезень, зберігання, доручення, комісії тощо;

- приймає рішення про одержання банківського кредиту, визначення умов кредитного договору та договору застави щодо порядку кредитування, відсоткової ставки, прав та обов'язків сторін, передачу під заставу майна для забезпечення кредиту, підписання кредитного договору, договору застави та інших документів, пов'язаних з отриманням кредиту та оформленням застави;

- веде справи у всіх судових установах за всіма правами, наданими законом позивачу, відповідачу, третій особі, в тому числі з правом повної або часткової відмови від позовних вимог, визнання позову зміни предмету позову, укладення мирової угоди, оскарження рішення суду;

розпоряджається майном Товариства, включаючи фінансові кошти, згідно з діючим законодавством та Статутом; організовує і забезпечує виконання рішень Загальних зборів Акціонерів та Наглядової ради;

без довіреності діє від імені Товариства; представляє інтереси Товариства на підприємствах, в організаціях, установах та відповідних державних і громадських органах, як в Україні, так і за кордоном;

видає доручення, відкриває рахунки в банках; організовує господарську, комерційну та інвестиційну діяльність Товариства, наймає працівників Товариства;

визначає та затверджує штатний розпис, посадові оклади, тарифи та ставки працівників Товариства, філій та представництв; подає на затвердження Наглядовій раді проекти планів, а також звіти про їх виконання, здійснює підготовку матеріалів для розгляду Загальними зборами акціонерів;

призначає та звільняє з посади працівників Товариства, його структурних підрозділів, встановлює посадові оклади, заохочує працівників, накладає дисциплінарні стягнення;

забезпечує розробку, укладання та виконання колективного договору з трудовим колективом Товариства; розподіляє обов'язки між керівним складом Товариства, керівниками структурних підрозділів та визначає їх повноваження в забезпеченні діяльності Товариства; за погодженням з Наглядовою радою приймає рішення по призначенню і звільненню з посади головного бухгалтера, керівників структурних підрозділів, по створенню інших органів, необхідних для виконання функцій Товариства; вирішує інші питання діяльності Товариства згідно з чинним законодавством. Директор видає накази та інші розпорядчі документи щодо діяльності Товариства, які є обов'язковими для виконання усім персоналом Товариства.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства, філій та представництв проводиться Ревізійною комісією, яка обирається з числа акціонерів Загальними зборами Товариства у кількості 3-х осіб, терміном на 3 роки.

Перевірки здійснюються за дорученням Загальних зборів акціонерів, за власною ініціативою Ревізійної комісії, або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10% акцій Товариства. Ревізійна комісія звітує тільки перед Загальними зборами акціонерів. Матеріали перевірок комісія надає Загальним зборам акціонерів. Порядок діяльності Ревізійної комісії та її кількісний і персональний склад затверджуються Загальними зборами акціонерів. Ревізійна комісія має право, за згодою Загальних зборів акціонерів, залучати до своєї роботи експертів, аудиторські організації. Ревізійна комісія складає висновки на підставі річних звітів та балансів. Без висновків Ревізійної комісії Загальні збори акціонерів не мають права затверджувати баланс. Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів, якщо виникла суттєва загроза інтересам Товариства, або виявлені зловживання, допущені посадовими особами.

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

Відповідність Звіту про корпоративне управління за 2019 рік та зазначеної у ньому інформації чинному законодавству та внутрішнім положенням ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш "

Ми здійснили огляд щодо інформації Емітента - ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" зазначеної у Звіті про корпоративне управління за період 2019 року за датою складання від 31.12.2019 р , а саме:

" щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" з організації корпоративного управління ;

" щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;

" щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;

" щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" , їхніх комітетів, інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішеннях;

" щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

" щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;

" щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;

" щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;

" щодо визначених повноважень посадових осіб емітента ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш"

За результатами виконання аудиторських процедур встановлено наступне:

2.2.1 Аудитор перевірів інформацію наведену у Звіті про корпоративне управління за період 2019 року за датою складання від 31.12.2019, а саме:

" щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш с" з організації корпоративного управління ;

" щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;

" щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;

" щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" , їхніх комітетів, інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішеннях.

Аудитор підтверджує достовірність наведеної інформації.

2.2.2 щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:

Аудитором підтверджується, що система внутрішнього контролю визначає всі внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом підприємства для досягнення поставленої мети - забезпечення (в межах можливого) стабільного і ефективного функціонування підприємства, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціональне використання активів підприємства, запобігання та викриття фальсифікацій, помилок, точність і повнота бухгалтерських записів, своєчасна підготовка надійної фінансової інформації.

При формуванні ефективної системи внутрішнього контролю адміністрація суб'єкта господарювання повинна забезпечити:

надійну інформацію, яка необхідна для успішного керівництва діяльністю суб'єкта господарювання;

збереження активів і документів - уникнення фактів крадіжок, псування та нецільового використання майна, знищення і розголошення інформації (в тому числі тієї, що міститься в облікових реєстрах, комп'ютерних базах даних);

ефективність господарської діяльності - виключення шляхом контрольних процедур дублювання, невиробничих витрат, нераціонального використання всіх видів ресурсів; оптимізація податкових платежів, зміцнення розрахункової дисципліни;

відповідність визначеним обліковим принципам - обов'язкове виконання працівниками встановлених на підприємстві інструкцій і правил, а також вимог нормативних документів; надійну систему бухгалтерського обліку.

Система внутрішнього контролю ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" включає три основні елементи: середовище контролю, систему бухгалтерського обліку та незалежні процедури перевірки.

На ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" система внутрішнього контролю реалізована шляхом:

контролю бухгалтерського фінансового обліку (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);

бухгалтерського управлінського обліку (розподіл обов'язків, нормування витрат);

аудиту, контролю, ревізії (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Відповідального працівника з внутрішнього контролю в акціонерному товаристві не призначено

Аудитором досліджено документи за проведені заходи ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" щодо організації системи управління ризиками емітента, а саме: накази та розпорядження управлінського персоналу щодо управління ризиками.

Політика ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" щодо 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 ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" 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 заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" віднесено ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" 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.

Система управління ризиками у 2019 році ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" розкрита у внутрішніх положеннях ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш"

2.2.3 щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента:

Аудитор з метою висловлення думки до інформації наведеної щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента.

ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" достовірно зазначив, щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій включено:

Рижмань Людмилу Дмитрівну, яка опосередковано (разом з Рижманем Дмитром Івановичем, який прямо володіє 12000 шт. простих іменних акцій, що становить 1,0164% від статутного капіталу Товариства) володіє 969985 шт. простих іменних акцій, що становить 82,1548% від статутного капіталу Товариства.

2.2.4 щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента:

Аудитором отримано інформацію щодо власників цінних паперів які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Аудитор зазначає, що Товариство вірно відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховує при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

Аудитор підтверджує, що інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає та інформація щодо цього питання наведена у Звіті про корпоративне управління є достовірною.

2.2.5 щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента:

Аудитором з метою висловлення думки щодо інформації зазначеної у розділі 4 та 5 Звіту про корпоративне управління було досліджено Статут Товариства за яким встановлено порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента.

До посадових осіб емітента належать:

- " НАГЛЯДОВА РАДА
- " ДИРЕКТОР
- " РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ

Аудитор підтверджує, що інформація щодо цього питання наведена у Звіті про корпоративне управління є достовірною.

Думка аудитора щодо інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління, окрім інформації, щодо якої сформовано параграф "Висновок із застереженням щодо огляду історичної фінансової звітності"

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до ч. 3 статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 , Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року "Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему "Нові вимоги до аудиторського звіту" (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" складеного на 31 грудня 2019 року за 2019 рік, а саме:

" щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" з організації корпоративного управління ;

" щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;

" щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;

" щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш с", їхніх комітетів, інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішеннях.

Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки . На нашу думку інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" щодо таких питань, як:

- щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;

- щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;

- щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;

- щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;

- щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог ч. 3 статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" не дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог ч. 3 статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 року №955.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Скорочена назва підприємства АФ "НИВА-АУДИТ" ТОВ

Ознака особи Юридична

Код за ЄДРПОУ 21095329

Юридична адреса 33028, Рівненська обл., місто Рівне, вулиця Лермонтова, будинок 5А кв.1

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України № 0146 від 26.01.2001 року, строк дії з 29.10.2015 року до 28.10.2020 року видане Аудиторською Палатою України

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0575 видане Аудиторською Палатою України та чинне до 31.12.2020 р.

Прізвище(а), ім'я(імена), по батькові аудитора(ів), що проводив(ли) аудит;

Номер(и), серія(і), дата(и) видачі сертифіката(ів) аудитора(ів), виданого(их) АПУ Давиденко Тетяна Михайлівна

Сертифікат аудитора №006583. Виданий рішенням АПУ від 2 липня 2009 року №203/1

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

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 видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Рижмань Людмила Дмитрівна			957 985	81,138	957 985	0
Усього			957 985	81,138	957 985	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
акція проста бездокументарна іменна	1 180 680	295 170,00	<p>Структура капіталу Товариства утворюється з суми номінальної вартості всіх розміщених акцій Товариства. Товариством розміщено 1180680 штук простих іменних акцій на загальну номінальну вартість 295170 грн. Номінальна вартість однієї акції становить 0,25 грн.</p> <p>Емітент випустив прості іменні акції, інших цінних паперів не випускав. Цінні папери, які б надавали акціонерам інші додаткові права, окрім тих що надаються акціонерам, власника простих іменних акцій, Товариством не випускались.</p> <p>Акціонери Товариства мають право:</p> <ul style="list-style-type: none"> "на участь в управлінні Товариством; "на отримання дивідендів; "на отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; "на отримання інформації про господарську діяльність Товариства. На вимогу акціонера Товариство зобов'язане надавати йому для ознайомлення річні баланси, звіти Товариства, протоколи зборів; "брати участь у Загальних Зборах Акціонерів і голосувати особисто або через своїх представників; "обирати та бути обраними до органів управління Товариства; "розпоряджатися акціями, що їм належать, у порядку, визначеному чинним законодавством та цим Статутом; <p>Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>Власнику простих акцій надається переважне право придбавати розміщені Товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій.</p> <p>Акціонери Товариства можуть відчужувати належні їм акції без згоди інших акціонерів та Товариства, без</p>	публічної пропозиції або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру немає

			<p>обмежень розпоряджатись акціями Товариства, в тому числі продавати, чи іншим чином відчужувати їх на користь інших юридичних та фізичних осіб. Акціонери можуть мати також інші права, передбачені чинним законодавством або за рішенням Загальних зборів Акціонерів</p> <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <p>"додержуватися установчих документів Товариства, виконувати рішення Загальних зборів акціонерів та інших органів управління і контролю Товариства;</p> <p>"виконувати свої зобов'язання перед Товариством, в тому числі, що пов'язані з майновою участю;</p> <p>"не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. У випадку порушення цієї умови Акціонери несуть відповідальність згідно з чинним законодавством, а також внутрішніми документами Товариства, які регулюють порядок відповідальності за розголошення або дії, що привели до розголошення комерційної таємниці та іншої інформації конфіденційного характеру;</p> <p>"сплатити вартість належних їм акцій у термін та згідно з порядком передбаченим установчими документами Товариства або договором купівлі-продажу;</p> <p>"всебічно сприяти Товариству в його діяльності;</p> <p>"виконувати інші обов'язки, якщо це передбачено чинним законодавством України.</p> <p>Акціонери не відповідають за зобов'язаннями Товариства і несуть ризик збитків, пов'язаних з діяльністю Товариства, тільки в межах належних їм акцій. До акціонерів не можуть застосовуватися будь-які санкції, що обмежують їх права, у разі вчинення протиправних дій Товариством або іншими.</p>	
<p>Примітки:</p>				
<p>немає</p>				

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 (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
02.11.2010	121/02/1/10	Вінницьке територіальне управління ДКЦПФР	UA4000096366	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	1 180 680	295 170	100
Опис	Обіг ЦП на організаційно оформленому первинному ринку цінних паперів не відбувся. ЦП не були включені до лістингу/делістингу фондових бірж. У звітному періоді додаткової емісії не здійснювалося.								

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
02.11.2010	121/02/1/10	UA4000096366	1 180 680	295 170	981 985	0	0
Опис:							
<p>Акції акціонерів, що не уклали з депозитарною установою договору про обслуговування рахунку в цінних паперах від власного імені, відповідно до вимоги пункту 10 Прикінцевих положень Закону України "Про депозитарну систему" не враховуються при визначенні кворуму і голосуванні. Загальна кількість акцій у випуску 1180680 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн за одну акцію. Загальна кількість голосуючих акцій станом на 31.12.2019 року, які мають право на участь у Загальних зборах складає - 981985 голосуючих акцій. На особовому рахунку Товариства цінні папери, як викуплені, не обліковуються. Статутний капітал Товариства іншими типами акцій не представлений Будь-яких інших обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на Загальних зборах Товариства немає.</p>							

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:	364	361	0	0	364	361
будівлі та споруди	364	361	0	0	364	361
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
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	364	361	0	0	364	361
Опис	<p>Основні засоби товариства знаходяться за місцем розташування товариства. До складу основних засобів підприємством віднесені матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких більше 1 року та первісна вартість яких складає більше 6 тис.грн. Володіння ОЗ здійснюється на правах власності на постійній основі. Строк корисної експлуатації будівель і споруд - 43 роки, обладнання виробничого призначення - 12 років, транспортних засобів - 10 років.</p> <p>Основні засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням, ступінь використання - 25%. Ступінь зносу основних засобів 82,14 %. На початок звітної періоду первісна вартість основних засобів становить 2022 т.грн. На кінець звітної періоду первісна вартість основних засобів складає 2022 тис.грн. Первісна вартість основних засобів Товариства на протязі року не змінилась.</p> <p>Зміна залишкової вартості основних засобів відбулася за рахунок амортизації і дорівнює на кінець звітної періоду 361 тис.грн. Сума зносу становить 1661 т.грн. Орендованих основних засобів товариство не має. У звітному періоді придбання чи продажу(відчуження) основних засобів на підприємстві не було. Обмежень на володіння, використання та розпорядження майна емітента у 2019 році не було.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	361	-143
Статутний капітал (тис.грн)	295	295
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	295	295
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій	

	<p>ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2 "Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 N 87. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів.</p> <p>У 2018 році: Ч ак = 612 - 755 = (-143) тис.грн У 2019 році Чак = 361 - 0 = 361 тис.грн</p>
Висновок	<p>Розрахункова вартість чистих активів у 2018 році має від'ємне значення і дорівнює (-143) тис.грн, що менше статутного капіталу. Це не відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині скоригованого статутного капіталу, розрахованого на кінець року.</p> <p>Розрахункова вартість чистих активів у звітному періоді складає 361 тис.грн, що більше статутного капіталу на 66 тис.грн, що відповідає ч.3 ст.155 Цивільного кодексу України.</p>

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Укрекобудінвест"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	34355660
Місцезнаходження	04116, ,, . р-н, м.Київ, Старокиївська 10
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 263416
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	0503170317
Факс	0503170317
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04073, ,, . р-н, м.Київ, вул.Нижній Вал 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.03.2001
Міжміський код та телефон	0445910404
Факс	0445910404
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	01.10.2013 року НКЦПФР було зареєстровано подані ПАТ НДУ Правила Центрального депозитарію ЦП

	(рішення Комісії від 01.01.2013 року №2092). В зв'язку з цим замість номера ліцензії або іншого документа у звіті вказано № рішення Комісії, щодо реєстрації Правил ЦДУ та замість дати видачі ліцензії вказана дата прийняття рішення Комісії щодо реєстрації Правил ЦДУ.
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	21095329
Місцезнаходження	33028, ., Рівненська обл., . р-н, м.Рівне, вул.Лермонтова, будинок 5А кв.1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0146
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	0965791355
Факс	0965791355
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	немає

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ДУ Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	1206, ., . р-н, м.Київ, вул. Антоновича 51
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044)4983815
Факс	(044)4983816
Вид діяльності	регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності
Опис	Інформаційні послуги щодо оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку та подання звітності та/або адміністративних даних до Комісії (річне обслуговування) за період з 1 кв. 2020р. по 4 кв 2020 р.

			КОДИ
		Дата	01.01.2020
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш"	за ЄДРПОУ	00902470
Територія	Вінницька область, смт Брацлав	за КОАТУУ	0523055300
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів	за КВЕД	45.20

Середня кількість працівників: 4

Адреса, телефон: 22870 смт. Брацлав, вул.Незалежності, 49, 04331 51371

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2019 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	364	361
первісна вартість	1011	2 022	2 022
знос	1012	(1 658)	(1 661)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом I	1095	364	361
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	79	0
Виробничі запаси	1101	56	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	23	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	12	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	157	0
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	157	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	248	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	612	361

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	295	295
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-438	66
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	-143	361
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	718	0
розрахунками з бюджетом	1620	5	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	9	0
розрахунками з оплати праці	1630	23	0
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	755	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	612	361

Примітки: Необоротні активи ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" станом на 31.12.2019 року складають 361 тис. грн.

Облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно чинного законодавства, а саме "Інструкція про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій" від 30.11.1999 року № 291 з наступними змінами та доповненнями. Облік дебіторської заборгованості вівся згідно з обраною концептуальною основою. Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з чинним законодавством "Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями. Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2019 року дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відсутня, дебіторська заборгованість за

розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2019 року також відсутня, інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 року відсутня.

Станом на 31.12.2019 року в балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів вірно відображена в сумі 0 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції Товариства станом на 31.12.2019 року відсутні

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2019 року відсутні.

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2019 року відсутні. Облік оборотних активів ведеться вірно, згідно чинного законодавства, а саме "Інструкція про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій" від 30.11.1999 року № 291. Інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2019 року відсутні. Зауважень до обліку оборотних активів не виявлено.

Бухгалтерський облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до МСФЗ та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.99 року № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2019 року, а саме в III розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019 р. відсутня, розрахунки з бюджетом станом на 31.12.2019 року - 0 тис. грн., розрахунки з оплати праці - 0 тис. грн. Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2019 року відсутні.

Відповідно до Статуту ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш", станом на 31.12.2019 року статутний капітал сформовано повністю, що становить 295170 грн. 00 коп. (двісті дев'яносто п'ять тисяч сто сімдесят грн. 00 коп.), який поділений на 1180680 штук простих іменних акцій однакової номінальної вартості 0,25 грн. кожна. Статутний капітал Товариства формується включно грошовими коштами.

Керівник Соловійов Р.Г.

Головний бухгалтер Соловійов Р.Г.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Брацлавське спеціалізоване підприємство
"Агромаш"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2020

00902470

Звіт про фінансові результати**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2019 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	79	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(74)	(213)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	5	0
збиток	2095	(0)	(213)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	451
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(0)	(0)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(0)	(388)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	5	0
збиток	2195	(0)	(150)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	5	0
збиток	2295	(0)	(150)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	5	0
збиток	2355	(0)	(150)

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
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	5	-150

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	13	155
Витрати на оплату праці	2505	50	48
Відрахування на соціальні заходи	2510	11	10
Амортизація	2515	0	0
Інші операційні витрати	2520	0	388
Разом	2550	74	601

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	1 180 680	1 180 680
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1 180 680	1 180 680

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність станом на 31.12.2019 р. у складі: Баланс Форма №1, Звіт про фінансові результати Форма №2, Звіт про рух грошових коштів Форма №3, Звіт про власний капітал Форма №4 та примітки до річної фінансової звітності

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2019 року та на 31.12.2019 року проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К абс.л.) обчислюється як відношення грошових засобів, їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Орієнтовне оптимальне значення показника (0,25-0,5):

$$\text{К абс.л. 01.01.2019 р.} = 157 / 755 = 0,21$$

$$\text{К абс.л. 31.12.2019 р.} = \text{не розраховується}$$

2. Загальний коефіцієнт ліквідності характеризує достатність обігових коштів без урахування матеріальних запасів та затрат для погашення боргів:

$$\text{К заг.лікв. 01.01.2019 р.} = 248 / 755 = 0,33$$

$$\text{К заг.лікв. 31.12.2019 р.} = \text{не розраховується}$$

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) характеризує відношення власних та прирівняних до них коштів до сукупних активів Товариства:

$$\text{К авт. 01.01.2019 р.} = -143 / 612 = -0,23$$

$$\text{К авт. 31.12.2019 р.} = 361 / 361 = 1,0$$

4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом розраховується як відношення залучених коштів до власних. Оптимальне значення показника: 0,5:1,0:

$$\text{К покр. 01.01.2019 р.} = 755 / -143 = \text{не розраховується}$$

$$\text{К покр. 31.12.2019 р.} = \text{не розраховується}$$

5. Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку до середньорічної вартості активів Товариства:

$$\text{Крент. 31.12.2019 р.} = 5 / ((612 + 361) : 2) = 0,01$$

Керівник Соловйов Р.Г.

Головний бухгалтер Соловйов Р.Г.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Брацлавське спеціалізоване підприємство
"Агромаш"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

00902470

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2019 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
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	79	451
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(0)	(0)
Праці	3105	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(0)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(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	(236)	(294)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-157	157
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
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
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
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)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-157	157
Залишок коштів на початок року	3405	157	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	157

Примітки: Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає чинному законодавству України. Порушень в обліку валютних цінностей не виявлено. За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог. Залишки коштів готівки в касі та залишки на розрахунковому рахунку відповідають даним аналітичного обліку, даним касової книги, та даним банківських виписок. Станом на 31.12.2019 року в балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів вірно відображена в сумі 0 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції Товариства станом на 31.12.2019 року відсутні
Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2019 року відсутні.

Керівник

Соловійов Р.Г.

Головний бухгалтер

Соловйов Р.Г.

зарєєстрованого капіталу									
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
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	499	0	0	499
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	504	0	0	504
Залишок на кінець року	4300	295	0	0	0	66	0	0	361

Примітки: Відповідно до Статуту ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агроташ", станом на 31.12.2019 року статутний капітал сформовано повністю, що становить 295170 грн. 00 коп. (двісті дев'яносто п'ять тисяч сто сімдесят грн. 00 коп.), який поділений на 1180680 штук простих іменних акцій однакової номінальної вартості 0,25 грн. кожна. Статутний капітал Товариства формується включно грошовими коштами.

Керівник

Соловійов Р.Г.

Головний бухгалтер

Соловійов Р.Г.

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

Примітки до фінансової звітності

ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" за 2019 рік

1. Загальна інформація .

Вінницька обл., Немирівський район, смт.Брацлав, вул. Незалежності №49.

Організаційно-правова форма: публічне акціонерне товариство.

Дата першого застосування МСФЗ: 01. 01. 2019 року.

Звітна дата за звітний період: 31 грудня 2019 року за 2019 рік.

Валюта звітності - гривня, одиниці виміру - тис. грн.

Види діяльності: ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш", підприємство, яке здійснює технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів

Організаційна структура ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш":

Корпоративне управління ПрАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш с" зосереджується на створенні системи важелів і противаг, що забезпечують узгодження інтересів Наглядової ради та директора Товариства, акціонерів Товариства, та інших зацікавлених осіб.

Органами управління ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" є:

- " Загальні збори Товариства;
- " Наглядова рада Товариства;
- " Директор Товариства.

Органами контролю ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" є:

- " Ревізійна комісія;
- " Внутрішній аудит не створено.

Загальні збори ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" є вищим органом Товариства, що вирішують глобальні питання, віднесені до їх компетенції законодавством України та Статутом.

До виключної компетенції Загальних Зборів відносяться:

- " Визначення основних напрямів діяльності Товариства;
- " Внесення змін до Статуту;
- " Прийняття рішення про анулювання викуплених акцій;
- " Прийняття рішення про зміну типу товариства;
- " Прийняття рішення про розміщення акцій;
- " Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу;
- " Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу;
- " Затвердження положень про Загальні збори, Наглядову раду, Правління та Ревізійну комісію, а також внесення змін до них;
- " Затвердження річного звіту;
- " Розподіл прибутків і збитків Товариства з урахуванням вимог передбачених законом та статутом;
- " Обрання членів Ревізійної комісії (Ревізора), прийняття рішення про припинення (включаючи дострокове) їх повноважень;

- " Затвердження висновків Ревізійної комісії (Ревізора);
- " Прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності ПАТ ;
- " Вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів згідно з цим Статутом або законом.
- " Та інші питання господарської діяльності передбачені Статутом.

Наглядова рада ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законом, контролює та регулює діяльність Правління .

До компетенції Наглядової ради Товариства належить вирішення питань, передбачених законами України, Статутом, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

Ревізійна комісія ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш". Основна функція Ревізора полягає у здійсненні контролю за фінансово - господарською діяльністю Товариства. Діяльність ревізора регламентується Положенням про ревізійну комісію, затвердженим рішенням зборів.

Облікова політика.

ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" під час виконання своїх функцій керується нормативно-правовими актами України:

- " Конституцією України ;
- " Цивільним кодексом України від 16.01.2003 № 435-IV;
- " Господарським кодексом України від 16.01.2003 № 436-IV;
- " Законом України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом" від 28.11.2002 № 249-IV;
- " Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців" від № 755-IV;
- " Законом України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-І//;
- " Законом України " Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні " від 16.07.1999 № 996-XIV;
- " Інші Закони України;
- " Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку (МСБО).

2. Основні принципи подання фінансової звітності.

2.1 Основа подання інформації.

Фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), затвердженими Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності.

Товариство веде бухгалтерський облік відповідно до вимог ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Національні принципи і вимоги до ведення бухгалтерського обліку в Україні відрізняються від принципів і вимог МСФЗ. Таким чином, дана фінансова звітність, підготовлена на основі реєстрів бухгалтерського обліку Товариства, містить коригування, необхідні для приведення даної звітності у відповідність до МСФЗ.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до змін та доповнень до МСФЗ, які були чинними станом на 31 грудня 2017 року.

2.2 Принцип безперервності діяльності.

Фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервності діяльності Товариства, які передбачають реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході нормального здійснення діяльності.

Оновлення активів Товариства, так само, як і майбутня діяльність Товариства, перебуває під істотним впливом поточної та майбутньої економічної ситуації середовища. Фінансова звітність не містить жодних коригувань на випадок того, що Підприємство не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності.

2.3 Функціональна та презентаційна валюта.

Керівництво Товариства використовує гривню.

Операції у валютах, відмінних від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземних валютах.

Операції в іноземній валюті первісно враховуються в функціональній валюті за курсом, чинним на дату операції.

2.4 Метод нарахування.

Фінансова звітність складена на основі методу нарахування. Результати операцій та інших подій визнавалися за фактом їх здійснення, а не на момент отримання або виплати грошових коштів, відбивалися в облікових записах і включалися у фінансову звітність періодів, до яких вони відносяться.

2.5 Звітний період та зіставні дані.

Фінансовим роком для Товариства вважається рік, що закінчився 31 грудня.

Дана фінансова звітність підготовлена за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року і представляє повний комплект фінансової звітності.

3. Основи облікової політики та складання звітності.

ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" веде бухгалтерський облік згідно з законодавством України. Ця фінансова звітність була підготовлена на основі бухгалтерських записів, які Підприємство веде згідно національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку П(С)БО та відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - "МСФЗ").

Бухгалтерський облік у Товаристві забезпечує своєчасне та повне відображення всіх господарських операцій та оцінку стану активів та зобов'язань, контроль за наявністю і збереженням майна, виконанням зобов'язань та достовірність даних бухгалтерського обліку відповідно до Плану рахунків бухгалтерського обліку.

3.1 Основні засоби.

Первісне визнання основних засобів.

Об'єкт основних засобів слід визнавати в якості активу тільки в тому випадку, якщо:
? існує ймовірність того, що Товариство отримає пов'язані з даним об'єктом майбутні економічні вигоди;

? первісна вартість даного об'єкта може бути достовірно оцінена;

? передбачається використовувати протягом більш ніж одного операційного періоду (зазвичай більше 12 місяців);

? собівартість активу перевищує 6000 гривень.

Після фактичного введення в експлуатацію об'єкти основних засобів переводяться на

відповідні рахунки основних засобів.

Подальша оцінка основних засобів.

Після первісного визнання як актив Товариство застосовує модель обліку об'єкта основних засобів за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності для наступних компонентів основних засобів - комп'ютерне обладнання, інструменти, прилади та інвентар. Така вартість включає вартість заміни частин обладнання і витрати на позики у разі довгострокових будівельних проектів, якщо виконуються критерії їх капіталізації. При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Підприємством визнає подібні компоненти в якості окремих активів з відповідними їм індивідуальними термінами корисного використання та амортизацією. Аналогічним чином, при проведенні основного технічного огляду, витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна основних засобів, якщо виконуються всі критерії визнання. Усі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються у звіті про прибутки і збитки в момент понесення.

Відповідно до внесених змін в облікову політику, до компонентів основних засобів таким як будівлі, машини і обладнання, транспортні засоби Підприємство застосовує модель справедливої вартості.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків

корисної служби, погодженим з технічним персоналом Підприємства наступним чином:

Будівлі та споруди	45-50 років
Машини та устаткування	3-20 років
Комп'ютерне обладнання	1-8 років
Транспортні засоби	4-7 років
Інструмент, прилади та інвентар	5-20 років
Незавершене будівництво	Не амортизується

Ліквідаційна вартість, строк корисного використання і метод нарахування амортизації переглядаються в кінці кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених у попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

3.2 Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю. Амортизація нематеріальних активів розраховується на прямолінійній основі періоду використання, за винятком торгової марки.

3.3 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, пред'явлені покупцям і іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. З метою фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна - отримання очікується протягом поточного року або операційного циклу, та довгострокова, яка не може бути класифікована як поточна.

Дебіторська заборгованість класифікується як торгова дебіторська заборгованість, що виникла за реалізовані в ході здійснення господарської діяльності товари, роботи та послуги і інша дебіторська заборгованість. Визнання дебіторської заборгованості здійснюється по справедливій вартості активів, виконаних робіт, наданих послуг.

Резерв сумнівних боргів у товаристві не створений.

Дебіторська заборгованість визнана на підприємстві активом, тому що існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигід і її сума достовірно визначена на дату балансу. Дебіторська заборгованість відображається за чистою вартістю реалізації.

3.4. Запаси

Товарно - матеріальні цінності (сировина, основні та допоміжні матеріали, паливо, запасні частини та інше) для цілей бухгалтерського обліку відображені в балансі відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 2 "Запаси" за фактичною собівартістю. Одиницею запасів в бухгалтерському обліку є їх найменування.

Придбані запаси зараховані на баланс підприємства за первісною вартістю, при цьому запаси придбані за плату зараховані на баланс по собівартості придбання, вибуття запасів проводиться за середньозважувальною собівартості.

Підприємство виділяє наступні товарно-матеріальні запаси:

- o Готова продукція;
- o Товари;
- o Матеріали;
- o Запасні частини;
- o Незавершене виробництво.

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості і чистої вартості реалізації. Собівартість товарів включає витрати на придбання та, там де це доцільно, витрати, які були понесені у зв'язку з доведенням запасів до їх поточного стану та місця розташування. Чиста вартість реалізації розраховується виходячи з передбачуваної реалізаційної ціни за вирахуванням всіх передбачуваних витрат на завершення виробництва і реалізацію. Підприємство періодично оцінює запаси на предмет наявності пошкоджень, старіння, повільної оборотності, зниження чистої вартості реалізації. У разі, якщо такі події мають місце, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображається у звіті про сукупний дохід.

3.5 Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти товариства включають грошові кошти в банках, наявні грошові кошти в касах та їх еквіваленти не обмежені у використанні.

Залишок грошових коштів та їх еквіваленти в національній валюті станом на дату складання фінансової звітності становить 0 тис. грн. Облік касових операцій здійснюється відповідно до "Положення про проведення касових операцій у національній валюті в Україні", затвердженого постановою Правління НБУ

3.6 Визнання виручки.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) і інших активів достовірно визначена на підприємстві відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 18 "Дохід". Дохід для цілей оподаткування, тобто загальна сума доходу підприємства від усіх видів діяльності, отриманого протягом року у грошовій або матеріальній формі визначена відповідно до Податкового кодексу України.

Виручка включає суму компенсації, одержану або підлягає отриманню за продаж готової продукції, товарів і послуг в звичайному ході господарської діяльності Товариством. Виручка обліковується за вирахуванням податку на додану вартість.

Товариство визнає виручку в разі, якщо сума доходу може бути достовірно оцінена, існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод, а також у разі відповідності спеціальним критеріям для кожного виду діяльності Товариства, зазначеного нижче. Сума виручки не вважається достовірно оціненою до тих пір, поки не будуть вирішені всі умовні зобов'язання, що мають відношення до продажу. У своїх оцінках Товариство базується на історичних результатах, враховуючи тип покупця, тип операції та особливі умови кожної угоди. Виручка відображається в сумі справедливої вартості активів, які отримані або будуть отримані.

3.7 Визнання витрат.

Витрати визнаються Товариством, якщо виконуються наступні умови: сума витрат може бути надійно визначена, і виникає зменшення в майбутньому економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються у тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені, або тоді, коли стає очевидно, що дані витрати не призведуть до отримання будь-яких

доходів, незалежно від часу фактичної виплати коштів чи іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшилися або повністю спожиті.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визначаються шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами.

Моментом визнання витрат майбутніх періодів є момент їх виникнення, коли відбувається невідповідність періоду виникнення зазначених витрат та періоду, в якому вони будуть використані з метою отримання доходів. Витрати майбутніх періодів враховуються в сумі фактичних витрат.

Резерв по сумнівних боргах.

Керівництво Товариства не формує резерв на сумнівну заборгованість для обліку розрахункових збитків, викликаних неспроможністю клієнтів здійснити необхідні платежі. При оцінці достатності резерву на сумнівну заборгованість, керівництво виходить із власної оцінки розподілу непогашених залишків дебіторської заборгованості за строками давності, прийнятої практики списання, кредитоспроможності клієнта і змін в умовах платежу. У разі погіршення фінансового становища клієнтів і відповідно неспроможності оплати продукції (робіт, послуг), фактичний обсяг списань може корегуватись.

Керівник
Соловйов Р.Г.
Головний
Соловйов Р.Г.

бухгалтер

.
.
.

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	21095329
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	33028, Рівненська обл., місто Рівне, вулиця Лермонтова, будинок 5А кв.1
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0146
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0575, дата: 24.12.2015
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2019 по 31.12.2019
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	немає
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: №12/03-35, дата: 12.03.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 12.03.2020, дата закінчення: 21.03.2020
12	Дата аудиторського звіту	21.03.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	8 000,00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>АУДИТОРСЬКА ФІРМА</p> <p>"НИВА-АУДТТ"</p> <p>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ</p> <p>"21" березня 2020 р.</p> <p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</p>		

ЩОДО ОГЛЯДУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

станом на 31 грудня 2019 року

ЗМІСТ

Розділ I. ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ОГЛЯДУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
станом на 31 грудня 2019 року

3

Висновок із застереженням щодо огляду історичної фінансової звітності

6

РОЗДІЛ II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

7

2.1 Додаткова інформація, що розкривається аудитором до розділу "Звіт незалежного аудитора з огляду історичної фінансової звітності"

7

2.2 Відповідність Звіту про корпоративне управління за 2019 рік та зазначеної у ньому інформації чинному законодавству та внутрішнім положенням

ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш"

9

Думка аудитора щодо інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління, окрім інформації, щодо якої сформовано параграф "Висновок із застереженням щодо огляду історичної фінансової звітності"

12

РОЗДІЛ I.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО ОГЛЯДУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

станом на 31 грудня 2019 року

Учасникам ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш", НКЦПФР

Ми провели огляд фінансової звітності ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" (додається), що складається з з Балансу (Форма № 1) складеного станом на 31.12.2019 року; Звіту про фінансові результати (Форма № 2) складеного станом на 31.12.2019 року, Звіту про рух грошових коштів (Форма №3), Звіту про власний капітал (Форма №4) та приміток до річної фінансової звітності за рік складеного станом на 31.12.2019 року за рік, закінчився зазначеною датою, стислого викладу значущих облікових політик, та іншої пояснювальної інформації. Також в цьому Звіті додатково ми висловлюємо думку щодо інформації зазначеної ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" у Звіті про корпоративне управління за рік, що закінчився зазначеною датою.

Інформація про Емітента:

Повна назва Товариства Публічне акціонерне товариство "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш"

Скорочена назва Товариства ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш"

Організаційно-правова форма Товариства Акціонерне товариство

Ознака особи Юридична особа

Форма власності приватна

Код за ЄДРПОУ 00902470

Місцезнаходження: 22870 вул. Незалежності буд.49 смт Брацлав Немирівкого району Вінницької області

Дата державної реєстрації 11.12.1995р.

Номер запису в ЄДР Свідоцтво серії ААБ №669226

Основні види діяльності КВЕД: 45.20 технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів ;

01.61 допоміжна діяльність у рослинництві

Дата внесення останніх змін до Статуту (установчих документів) -

Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників Соловйов Р.Г., , 4

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ) при виконанні завдання з огляду:

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2019 рік відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями та відповідно до обраної концептуальної основи - Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку;

- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;

- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала огляду, та іншою інформацією, що розкривається ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю;

- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" на основі проведеного фінансового аналізу діяльності ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ).

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;

- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;

- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;

- методологію та організацію бухгалтерського обліку;

- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" 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.

Управлінський персонал несе відповідальність щодо зобов'язання із складання фінансової звітності, зокрема відповідальність за складання фінансової звітності до застосовної концептуальної основи фінансової звітності відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", а також за внутрішній контроль, необхідний для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації з корпоративного управління у відповідності до нормативних актів України. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення корпоративної інформації, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної корпоративної політики, а також методів корпоративного управління, які відповідають обставинам.

Управлінський персонал несе відповідальність за наявність суттєвих невідповідностей між інформацією з корпоративного управління зазначеної у Звіті про корпоративне управління, щодо якої проводиться цей огляд, та іншою інформацією, що розкривається ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" та подається до НКЦПФР.

Відповідальна особа по Звіту з корпоративного управління несе відповідальність також за:

- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів щодо цього Звіту по якому проводився огляд;
- доказовість, повноту та юридичну силу внутрішніх документів, що є основою для складання Звіту з корпоративного управління та його огляду;
- організацію корпоративного управління з питань щодо яких проводився огляд;
- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію щодо якої проводився огляд.

Підготовка Звіту з корпоративного управління вимагає від керівництва ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" припущень, що впливають на управлінські рішення

щодо корпоративного управління протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за виконання та достовірне подання інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити таке управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом організації та виконання корпоративного управління.

Відповідальність аудитора

Звіт незалежного аудитора було підготовлено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 та Принципів корпоративного управління, затверджені рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 №955 із наступними змінами та доповненнями, діючих до такого Звіту незалежного аудитора станом на дату його формування та інших стандартів, що стосуються підготовки цього Звіту незалежного аудитора.

Огляд проводився відповідно до статті 10 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Законів України "Про цінні папери та Фондовий ринок" від 23 лютого 2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР, з наступними змінами та доповненнями, Перевірка проводилась відповідно до вимог ч. 3 статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі - МСА), Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року "Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему "Нові вимоги до аудиторського звіту" (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо огляду цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами огляду, та щодо проведеного нами огляду Звіту про корпоративне управління. Ми провели огляд відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 зокрема, до МСЗО 2400 (переглянутий) "Завдання з огляду історичної фінансової звітності".

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську роботу з метою одержання об'єктивної впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

МСЗО 2400 (переглянутий) вимагає від нас дійти висновку, чи привернуло нашу увагу щось,

дало би нам підстави вважати, що фінансова звітність в цілому не складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

Огляд фінансової звітності відповідно до МСЗО 2400 (переглянутий) є завданням з надання обмеженої впевненості. Аудитором було застосовано процедури, що переважно полягають у розпитуванні управлінського персоналу та інших осіб суб'єкта господарювання, а також аналітичні процедури в результаті чого отримав необхідні докази.

Огляд включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш", а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Огляд включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор в рамках цього огляду розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Огляд історичної фінансової звітності включає оцінку застосовуваної ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" концептуальної основи та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш", також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. В рамках огляду історичної фінансової звітності не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Обсяг процедур, що виконуються під час огляду, є значно меншим за обсяг процедур, які виконуються під час аудиту, що проводиться відповідно до МСА. Відповідно ми не висловлюємо аудиторську думку щодо цієї фінансової звітності.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки на випуск звіту аудитора. Виконуючи огляд відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з огляду. Також нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що інформація щодо розглянутих нами питань щодо корпоративного управління ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

Крім того ми:

- оцінюємо ризики правомочності (легітимності, законності) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів щодо предмету до якого здійснюється завдання огляду;

- ідентифікуємо доказовість, повноту та юридичну силу внутрішніх документів, що є основою для надання впевненості до предмету перевірки;

- доходимо висновку щодо організації корпоративного управління з питань щодо яких надається впевненість та робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки.;

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

- досліджуємо управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію щодо якої надається цей Звіт;

Основа для висновку із застереженням

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудиторі не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені незначні викривлення.

Ми були призначені аудиторами компанії після 31 грудня 2019 р., ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією запасів на початок та на кінець року.

В Україні відбуваються політичні і економічні зміни, які надавали і можуть продовжувати впливати на діяльність підприємств, що працюють в даних умовах. Негативні явища, які відбуваються в Україні, а саме політична нестабільність, падіння ВВП та високий рівень інфляції, коливання, погіршення інвестиційного клімату безумовно впливають на діяльність Товариства та його прибутковість. Дана історична фінансова звітність не включає коригування (додаткову інформацію користувачам), які б могли мати місце, якби Товариство не в змозі продовжувати свою діяльність в майбутньому.

Внаслідок цього ми не змогли виконати процедури, що ми вважаємо за необхідне.

Висновок із застереженням щодо огляду історичної фінансової звітності

У результаті нашого огляду, за винятком впливу питання, описаного у параграфі "Основа для висновку із застереженням", ніщо не привернуло нашої уваги, що дало би нам підстави вважати, що фінансова звітність не відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ " Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш " на 31 грудня 2019 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

РОЗДІЛ II.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

2.1 Додаткова інформація, що розкривається аудитором до розділу "Звіт незалежного аудитора з огляду історичної фінансової звітності":

Розкриття інформації щодо обліку необоротних активів

На думку аудиторів, облік необоротних активів Товариства, відповідає чинному законодавству України, а саме згідно обраній концептуальній основі, Інструкція про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 року № 291, порушень в обліку необоротних активів не виявлено. За перевірений період незалежною аудиторською перевіркою встановлено, що необоротні активи ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" станом на 31.12.2019 року складають 361 тис. грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Огляд даних дебіторської заборгованої Товариства станом на 31.12.2019 р. свідчить, що облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно чинного законодавства, а саме "Інструкція про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій" від 30.11.1999 року № 291 з наступними змінами та доповненнями. Облік дебіторської заборгованості вівся згідно з обраною концептуальною основою. Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з чинним законодавством "Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями. Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2019 року дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відсутня, дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2019 року також відсутня, інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 року відсутня. Зауважень до обліку не виявлено.

Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає чинному законодавству України. Порушень в обліку валютних цінностей не виявлено. За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог. Залишки коштів готівки в касі та залишки на розрахунковому рахунку відповідають даним аналітичного обліку, даним касової книги, та даним банківських виписок.

Станом на 31.12.2019 року в балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів вірно відображена в сумі 0 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції Товариства станом на 31.12.2019 року відсутні

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2019 року відсутні.

Розкриття інформації про класифікацію та оцінку витрат діяльності.

Облік витрат на ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" ведеться вірно, згідно чинного законодавства, а саме згідно обраної концептуальної основи. У Товаристві в 2019 році загальногосподарські витрати відносяться безпосередньо на результат діяльності. Зауважень до обліку не виявлено.

Інші оборотні активи.

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2019 року відсутні. Облік оборотних активів ведеться вірно, згідно чинного законодавства, а саме "Інструкція про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій" від 30.11.1999 року № 291. Інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2019 року відсутні. Зауважень до обліку оборотних активів не виявлено.

Розкриття інформації про відображення зобов'язань у фінансовій звітності

Бухгалтерський облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до МСФЗ та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.99 року № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2019 року, а саме в III розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019 р. відсутня, розрахунки з бюджетом станом на 31.12.2019 року - 0 тис. грн., розрахунки з оплати праці - 0 тис. грн. Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2019 року відсутні.

Інформація про відсутність у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів не виявлено.

Розкриття інформації про статутний та власний капітал

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 "Зареєстрований (Статутний) капітал".

Відповідно до Статуту ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш", станом на 31.12.2019 року статутний капітал сформовано повністю, що становить 295170 грн. 00 коп. (двісті дев'яносто п'ять тисяч сто сімдесят грн. 00 коп.), який поділений на 1180680 штук простих іменних акцій однакової номінальної вартості 0,25 грн. кожна. Статутний капітал Товариства формується включно грошовими коштами.

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу Код рядка На початок звітнього року, тис грн. На кінець звітнього року, тис грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал 1400 295 295

Капітал у дооцінках 1405 - -

Додатковий капітал 1410 - -

Резервний капітал 1415 - -

Нерозподілений прибуток(непокритий збиток) 1420 (438) 66

Неоплачений капітал 1425 - -

Усього 1495 (143) 361

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність станом на 31.12.2019 р. у складі: Баланс Форма №1, Звіт про фінансові результати Форма №2, Звіт про рух грошових коштів Форма №3, Звіт про власний капітал Форма №4 та примітки до річної фінансової звітності

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2019 року та на 31.12.2019 року проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К абс.л.) обчислюється як відношення грошових засобів, їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Орієнтовне оптимальне значення показника (0,25-0,5):

$$K \text{ абс.л } 01.01.2019 \text{ р.} = 157 / 755 = 0,21$$

K абс.л 31.12.2019 р. не розраховується

2. Загальний коефіцієнт ліквідності характеризує достатність обігових коштів без урахування матеріальних запасів та затрат для погашення боргів:

Кзаг.лікв. 01.01.2019 р.= 248/755= 0,33

Кзаг.лікв. 31.12.2019 р.= не розраховується

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) характеризує відношення власних та порівнянних до них коштів до сукупних активів Товариства:

К авт. 01.01.2019 р.= -143/612= -0,23

К авт. 31.12.2019 р.= 361/361=1,0

4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом розраховується як відношення залучених коштів до власних. Оптимальне значення показника: 0,5:1,0:

К покр. 01.01.2019 р. = 755/-143= не розраховується

К покр. 31.12.2019 р. = не розраховується

5. Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку до середньорічної вартості активів Товариства:

Крент. 31.12.2019 р. = 5/((612+361):2)=0,01

Основні показники фінансового стану ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" станом на 01.01.2019 року та на 31.12.2019 року наведені в таблиці.

Таблиця

ПОКАЗНИК	Оптимальне значення		ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ	
	На 01.01.2019 р.	На 31.12.2019 р.		
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,25:0,5	0,21	не розраховується	
2. Коефіцієнт загальної ліквідності	>1	0,3	не розраховується	
3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії)		>0,5	-0,23	1,0
4. Коефіцієнт структури капіталу	<1	не розраховується	не розраховується	
5. Коефіцієнт рентабельності активів	Якнайбільше -		0,01	

2.2 Відповідність Звіту про корпоративне управління за 2019 рік та зазначеної у ньому

інформації чинному законодавству та внутрішнім положенням ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш "

Ми здійснили огляд щодо інформації Емітента - ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" зазначеної у Звіті про корпоративне управління за період 2019 року за датою складання від 31.12.2019 р , а саме:

" щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" з організації корпоративного управління ;

" щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;

" щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;

" щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" , їхніх комітетів, інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішеннях;

" щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

" щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;

" щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;

" щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;

" щодо визначених повноважень посадових осіб емітента ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш"

За результатами виконання аудиторських процедур встановлено наступне:

2.2.1 Аудитор перевірів інформацію наведену у Звіті про корпоративне управління за період 2019 року за датою складання від 31.12.2019, а саме:

" щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш с" з організації корпоративного управління ;

" щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;

" щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;

" щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш", їхніх комітетів, інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Аудитор підтверджує достовірність наведеної інформації.

2.2.2 щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:

Аудитором підтверджується, що система внутрішнього контролю визначає всі внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом підприємства для досягнення поставленої мети - забезпечення (в межах можливого) стабільного і ефективного функціонування підприємства, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціональне використання активів підприємства, запобігання та викриття фальсифікацій, помилок, точність і повнота бухгалтерських записів, своєчасна підготовка надійної фінансової інформації.

При формуванні ефективної системи внутрішнього контролю адміністрація суб'єкта господарювання повинна забезпечити:

надійну інформацію, яка необхідна для успішного керівництва діяльністю суб'єкта господарювання;

збереження активів і документів - уникнення фактів крадіжок, псування та нецільового використання майна, знищення і розголошення інформації (в тому числі тієї, що міститься в облікових реєстрах, комп'ютерних базах даних);

ефективність господарської діяльності - виключення шляхом контрольних процедур дублювання, невиробничих витрат, нераціонального використання всіх видів ресурсів; оптимізація податкових платежів, зміцнення розрахункової дисципліни;

відповідність визначеним обліковим принципам - обов'язкове виконання працівниками встановлених на підприємстві інструкцій і правил, а також вимог нормативних документів;

надійну систему бухгалтерського обліку.

Система внутрішнього контролю ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" включає три основні елементи: середовище контролю, систему бухгалтерського обліку та незалежні процедури перевірки.

На ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" система внутрішнього контролю реалізована шляхом:

контролю бухгалтерського фінансового обліку (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);

бухгалтерського управлінського обліку (розподіл обов'язків, нормування витрат);

аудиту, контролю, ревізії (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Відповідального працівника з внутрішнього контролю в акціонерному товаристві не призначено

Аудитором досліджено документи за проведені заходи ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" щодо організації системи управління ризиками емітента, а саме:

накази та розпорядження управлінського персоналу щодо управління ризиками.

Політика ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" щодо 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 ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" 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 заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" віднесено ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" 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.

Система управління ризиками у 2019 році ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" розкрита у внутрішніх положеннях ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш"

2.2.3 щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента:

Аудитор з метою висловлення думки до інформації наведеної щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента.

ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" достовірно зазначив, щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій включено:

Рижмань Людмилу Дмитрівну, яка опосередковано (разом з Рижманем Дмитром Івановичем, який прямо володіє 12000 шт. простих іменних акцій, що становить 1,0164% від статутного капіталу Товариства) володіє 969985 шт. простих іменних акцій, що становить 82,1548% від статутного капіталу Товариства.

2.2.4 щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента:

Аудитором отримано інформацію щодо власників цінних паперів які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Аудитор зазначає, що Товариство вірно відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховує при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

Аудитор підтверджує, що інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає та інформація щодо цього питання наведена у Звіті про корпоративне управління є достовірною.

2.2.5 щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента:

Аудитором з метою висловлення думки щодо інформації зазначеної у розділі 4 та 5 Звіту про корпоративне управління було досліджено Статут Товариства за яким встановлено порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента.

До посадових осіб емітента належать:

- " НАГЛЯДОВА РАДА
- " ДИРЕКТОР
- " РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ

Аудитор підтверджує, що інформація щодо цього питання наведена у Звіті про корпоративне управління є достовірною.

Думка аудитора щодо інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління, окрім інформації, щодо якої сформовано параграф "Висновок із застереженням щодо огляду історичної фінансової звітності"

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до ч. 3 статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 , Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року "Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему "Нові вимоги до аудиторського звіту" (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" складеного на 31 грудня 2019 року за 2019 рік, а саме:

- " щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" з організації корпоративного управління ;
- " щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;
- " щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;
- " щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш с", їхніх комітетів, інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішеннях.

Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки . На

нашу думку інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" щодо таких питань, як:

- щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог ч. 3 статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПАТ "Брацлавське спеціалізоване підприємство "Агромаш" не дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог ч. 3 статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 року №955.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Скорочена назва підприємства АФ "НИВА-АУДИТ" ТОВ

Ознака особи Юридична

Код за ЄДРПОУ 21095329

Юридична адреса 33028, Рівненська обл., місто Рівне, вулиця Лермонтова, будинок 5А кв.1

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України № 0146 від 26.01.2001 року, строк дії з 29.10.2015 року до 28.10.2020 року видане Аудиторською Палатою України

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0575 видане Аудиторською Палатою України та чинне до 31.12.2020 р.

Прізвище(а), імя(імена), по батькові аудитора(ів), що проводив(ли) аудит;

Номер(и), серія(і), дата(и) видачі сертифіката(ів) аудитора(ів), виданого(их) АПУ Давиденко Тетяна Михайлівна

Сертифікат аудитора №006583. Виданий рішенням АПУ від 2 липня 2009 року №203/1

Основні відомості про умови договору на виконання завдання з надання впевненості:

- дата та номер договору №12/03-35 від 12.03.2020 р.

- дата початку та дата закінчення виконання завдання з 12.03.2020 р. по 21.03.2020 р р.

АФ "НИВА-АУДИТ" ТОВ

Директор

_____ Т.М. Давиденко

м.п.

АФ "НИВА-АУДИТ" ТОВ

(сертифікат №006583)

21 березня 2020 року

Дата висновку з надання впевненості: "21" березня 2020 року.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до вимог ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Національні принципи і вимоги до ведення бухгалтерського обліку в Україні відрізняються від принципів і вимог МСФЗ. Таким чином, дана фінансова звітність, підготовлена на основі реєстрів бухгалтерського обліку Товариства, містить коригування, необхідні для приведення даної звітності у відповідність до МСФЗ, а звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими Товариство стикається у своїй

господарській діяльності.

Посилаючись на основні фактори діяльності Товариства, а саме:

Товариство не здійснило публічну пропозицію акцій, акції не допущені до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру, але "Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2019 рік подається за результатами перевірки фінансової звітності Ревізійною комісією та з підтвердженням фінансової звітності Емітента АУДИТОРСЬКОЮ ФІРМОЮ "НИВА-АУДИТ" ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ.

Так як цього вимагає ст.40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" Звіт керівництва попередньо подавався на розгляд суб'єкту аудиторської діяльності АУДИТОРСЬКІЙ ФІРМІ "НИВА-АУДИТ" ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ для перевірки інформації та висловлення думки аудитора щодо звіту керівництва та звіту з корпоративного управління Товариства. В своєму заключенні Аудитор підтвердив правдивість висвітленої інформації у Звіті керівництва та висловив позитивну думку щодо питань з корпоративного управління.

Інформація Аудитора включена до складу Річного звіту Товариства.