

## Титульний аркуш

27.04.2020

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ 4

(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)

генеральний директор

Бочаров О.Є.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої  
особи емітента)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРОГРЕС"
2. Організаційно-правова форма Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 02969188
4. Місцезнаходження вул.Юдіна,11, м.Дніпро, 49035
5. Міжміський код, телефон та факс 056-789-38-85,056-789-04-02 , 056-789-38-85
6. Адреса електронної пошти buh@oaoprogress.dp.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 загальних зборів акціонерів, 23.04.2020, Протокол № 1
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)
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://progressmeb.pat.ua/emittents/reports/year>

(URL-адреса сторінки)

27.04.2020

(дата)

## Зміст

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

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

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітнього періоду.
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітнього 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 звітнього періоду;
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітнього року.
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.
41. Основні відомості про ФОН.
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.
45. Правила ФОН.
46. Примітки.(до звіту)
- ПрАТ "Прогрес" послугами Рейтингових агенств за звітний період не користувалося.  
 Процентні облігації, Дисконтні облігації, Цільові (безпроцентні) облігації-відсутні.  
 Ліцензії на окремі види діяльності-Приватні акціонерні товариства не розкривають.  
 Інформація про судові справи емітента-судові справи відсутні.  
 Засновників та/або учасників емітента - юридичних осіб-немає.  
 Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів(учасників) на загальних зборах емітента - відсутня.  
 За звітний період Товариство власних акцій не викувало.  
 Цінні папери (випуск яких підлягає реєстрації) в 2019р. Емітентом не випускались стосовно ЦП, які не випускались - відсутня.  
 Зобов'язання емітента за випуском облігацій, іпотечними цінними паперами, іншими цінними паперами, сертифікатами ФОН, та фінансовими інвестиціями в корпоративні права - ВІДСУТНІ.  
 Юридичних Осіб, що володіють 5% та більше акцій - немає.  
 Відомості про участь емітента в інших юридичних особах-відсутні.  
 Посада корпоративного секретаря-Приватні акціонерні товариства не розкривають.  
 Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення-Приватні акціонерні товариства не розкривають.  
 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-Приватні акціонерні товариства не розкривають.  
 Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передавання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)-Приватні акціонерні товариства не розкривають.  
 Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента-відсутня.  
 Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента-відсутня.

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-Приватні акціонерні товариства не розкривають.

Інформація вчинення значних правочинів-Приватні акціонерні товариства не розкривають.

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість-Приватні акціонерні товариства не розкривають.

Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює зПриватні акціонерні товариства не розкривають.

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

Інформація про випуски іпотечних облігацій-відсутня.

Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття-відсутня.

Іпотечні сертифікати,ФОН - відсутні, тому вся інформація щодо них-відсутня.

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)-Приватні акціонерні товариства не розкривають.

Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій- Приватні акціонерні товариства не розкривають.

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

Річна інформація складена з урахуванням вимог Глави 4,пп.2 та Додатка 38 до Положення № 2826 від 03.12.2013,із змінами від 02.04.2019р.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРОГРЕС"	
2. Скорочене найменування (за наявності)	ПрАТ "ПРОГРЕС"	
3. Дата проведення державної реєстрації		26.06.1998
4. Територія (область)	Дніпропетровська	
5. Статутний капітал (грн)		525150,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		572
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Виробництво інших меблів	31.09
	Оптова торгівля меблями	46.47
	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	68.20
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"	
2) МФО банку	351005	
3) IBAN	UA923510050000026008657662900	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	□ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ»	
5) МФО банку	380805	
6) IBAN	UA513808050000000026005612703	

**15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:**

- 1) найменування **ФІЛІЯ ПАТ "ПРОГРЕС" У М.КРЕМЕНЧУК**
- 2) місцезнаходження **ВУЛИЦЯ ЛЕНІНА, будинок 40/2, місто Кременчук, Автозаводський, Полтавська область, 39600, УКРАЇНА**
- 3) опис: фінансово-господарська діяльність не ведеться
- 

- 1) найменування **ФІЛІЯ ПАТ "ПРОГРЕС" У М.МАРІУПОЛЬ**
- 2) місцезнаходження **ПРОСПЕКТ МЕТАЛУРГІВ, будинок 88, місто Маріуполь, Жовтневий район, Донецька область, 87515, УКРАЇНА**
- 3) опис: фінансово-господарська діяльність не ведеться
- 

- 1) найменування **ФІЛІЯ ПАТ "ПРОГРЕС" У М.ХЕРСОН**
- 2) місцезнаходження **ВУЛИЦЯ ПЕРЕКОПСЬКА, будинок 163, місто Херсон, Дніпровський район, Херсонська область, 73000, УКРАЇНА**
- 3) опис: фінансово-господарська діяльність не ведеться
-

### 17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	2	3	4	5
1	532/02, 11.10.2019	Фонд соціального страхування України	фінансова санкція	Сплачено 2851,74 грн.
Опис: По результатах планової перевірки за 3 роки				
2	0055135043, 31.07.2019	Державна фіскальна служба	штраф	Сплачено 242,71 грн.
Опис: За несвоєчасне декларування				
3	0022265042, 18.04.2019	Державна фіскальна служба	штраф	Сплачено 170 грн.
Опис: За несвоєчасне подання звітності				



1	2	3	4	5
4	0009285041, 21.02.2019	Державна фіскальна служба	штраф	Сплачено 89083,22 грн.
Опис: За несвоєчасну реєстрацію податкових накладних				

## 18. Опис бізнесу

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПРОГРЕС» зареєстроване згідно з чинним законодавством України, установчий договір від 30 листопада 1995р між Регіональним відділом фонду державного майна України по Дніпропетровській області та організацією орендарів рендного підприємства "Прогрес" шляхом перетворення орендного підприємства "Прогрес" в відкрите акціонерне товариство "Прогрес" згідно закону України "Про господарські товариства" та Декрету Кабінета Міністрів України "Про приватизацію майна державних підприємств та їх структурних підрозділів, зданих в оренду" № 57-93 від 20.05.1993р.

У травні 2011 року, у зв'язку зі зміною назви, ВАТ «Прогрес» було перереєстровано як Публічне Акціонерне Товариство «Прогрес» згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів. У квітні 2017 року ПрАТ «Прогрес» було перереєстровано як Приватне Акціонерне Товариство «Прогрес» згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів.

ПрАТ"Прогрес" входить до числа середніх виробників меблів. Цеха та виробничі лінії ПрАТ"Прогрес" орієнтовані на виробництво меблів та меблевої фурнітури.

### Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність працівників - 572 осіб, позаштатних працівників та за сумісництвом - 3, на умовах неповного робочого часу- 23 осіб. Фонд оплати праці за 2019 рік -31740,8 тис.грн. Відносно попереднього року збільшення ФОТ за рахунок підвищення заробітної плати та зростання чисельності працівників. Кадрова політика емітента спрямована на забезпечення рівня потрібної кваліфікації. У 2018 році на ПрАТ "ПРОГРЕС" проводився Аудит з соціальної відповідальності (за Кодексом поведінки BSCI) Amfor BSCI DBID :366623 Audit Id:13016. Строк дії-2 роки.

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

Емітент не належить до будь-яких об'єднань

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

Спільну діяльність не проводить

### Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Протягом звітнього періоду з боку третіх осіб пропозиції щодо реорганізації не надходили.

### Опис обраної облікової політики

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПРОГРЕС»

НАКАЗ

28 грудня 2018р. № 26

м.Дніпро

Стосовно Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку з 01.01.2014р.

1. Стандарти, зміни та тлумачення існуючих стандартів, що ще не набрали чинності та не прийняті попередньо ПрАТ «Прогрес»

На дату підписання даних фінансових звітів були опубліковані деякі нові стандарти, зміни та тлумачення до існуючих стандартів, проте вони не набрали чинності та не були прийняті ПрАТ попередньо.

Керівництво вважає, що всі ці документи будуть прийняті в обліковій політиці ПрАТ в першому періоді, який починається після набрання чинності документа. Інформація щодо нових стандартів, змін та тлумачень, які, як очікується, матимуть відношення до фінансової звітності ПрАТ, викладена нижче. Деякі інші нові стандарти та тлумачення були опубліковані, проте очікується, що вони не матимуть значного впливу на фінансову звітність ПрАТ.

Стандарти та тлумачення, видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку:

Вступає в силу,

починаючи з або після:

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти:Класифікація та оцінка»□□□□1 січня 2015

МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність»□□□□□1 січня 2013

МСФЗ 11 «Договори підряду»□□□□□□□1 січня 2013

МСФЗ 12 «Розкриття часток в інших суб'єктах господарювання»□□□□1 січня 2013

МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» □□□□□□ 1 січня 2013  
МСБО 19 (переглянуто) «Виплати працівникам» □□□□□□ 1 січня 2013  
МСБО 27 (переглянуто) «Консолідована та окрема фінансова звітність» □□ 1 січня 2013  
МСБО 28 (переглянуто) «Інвестиції в асоційовані підприємства» □□□ 1 січня 2013  
Зміна до МСБО 1 «Сильна гіперінфляція та вилучення встановлених термінів при першому застосуванні» □□□□□□□□ 1 липня 2011  
зміна до МСФЗ 7 «Розкриття – Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань» □□□□□□□□□□ 1 січня 2013  
Зміна до МСФЗ 7 «Розкриття – Перекази фінансових активів» □□□ 1 липня 2011  
Зміна до МСБО 1 «Відображення статей іншого сукупного доходу» □□ 1 липня 2012  
Зміна до МСБО 12 «Відстрочений податок: відновлення базових активів» □□ 1 січня 2012  
Зміна до МСБО 32 «Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань» □ 1 січня 2014  
Зміна до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» Додаток В  
МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами»  
МСФЗ 16 «Оренда» 1 січня 2019 □ 1 січня 2018

1 січня 2018

## 2. Стосовно стандартів МСФЗ та змін

Керівництво очікує, що, коли вище названі стандарти та тлумачення вступають в силу в майбутніх періодах, це істотно не вплине на фінансову звітність ПрАТ.

## 3. Суттєві облікові політики

### 3.1. Висловлення відповідності до МСФЗ

Фінансовий звіт за рік, що закінчиться 31 грудня 2019р., буде складений відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

### 3.2. Основа складання

Стислий виклад суттєвих облікових політик, що були застосовані при складанні фінансової звітності, наведено далі.

Валютою представлення фінансових звітів є українська гривня. Фінансові звіти складені на основі історичної собівартості.

Складання фінансових звітів вимагає від управлінського персоналу здійснення попередніх облікових оцінок та припущень, що впливають на відображені в звітності суми активів і зобов'язань, а також розкриття інформації про непередбачені активи та зобов'язання на звітну дату, а також на відображені в звіті про прибутки та збитки. Внаслідок невизначеності, яка притаманна таким попереднім оцінкам, фактичні результати, відображені в майбутніх періодах, можуть ґрунтуватися на сумах, що відрізняються від таких попередніх оцінок.

### 3.3. Представлення фінансової звітності

Фінансові звіти представлені у відповідності з МСБО 1 «Представлення фінансових звітів» (редакція 2007р.). ПрАТ вирішило представляти «Звіт про сукупні доходи» як один звіт.

### 3.4. Використання попередніх оцінок та припущень

Ці фінансові звіти містять попередні оцінки управлінського персоналу ПрАТ стосовно вартості визнаних активів, зобов'язань, доходів, витрат та фінансових зобов'язань. В основному ці попередні оцінки охоплюють:

- □ попередні оцінки строків корисної експлуатації основних засобів;
- □ резерв відстрочених податкових активів.

Хоча попередні оцінки базуються на найкращій оцінці, доступній станом на кінець дня 31 грудня 2019р., майбутні події можуть вимагати змінення цих попередніх оцінок (збільшення чи зменшення) у наступні роки. Будь-яка зміна в обліковій оцінці буде відображатися у відповідних статтях Звіту про сукупні доходи.

### 3.5. Нематеріальні активи Компанії включають наступні класи:

- □ програмне забезпечення;
- □ інші нематеріальні активи.

Облік усіх класів нематеріальних активів здійснюється за собівартості. Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Ліквідаційна вартість нематеріальних

активів встановлюється на рівні нуля. Терміни корисного використання, які застосовуються до нематеріальних активів, встановлюються індивідуально до кожного, але не перевищують 10 років. ПрАТ не розмежує стадію досліджень та стадію розробок у межах внутрішніх проектів зі створення нематеріальних активів та обліковує витрати на такі проекти як ті, що були понесені у зв'язку зі стадією досліджень.

### 3.6. Основні засоби

#### 3.6.1. Основні засоби – облікова модель

Станом на 01 січня 2019 року ПрАТ переоцінка основних засобів не здійснювалась. Здійснювалась переоцінка об'єктів інвестиційної нерухомості.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби».

У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Сума дооцінки (уцінки) залишкової вартості об'єкта основних засобів включається до складу додаткового капіталу.

Сума дооцінки (уцінки) залишкової вартості об'єктів Інвестиційної нерухомості включається до складу капіталу у дооцінках.

У разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) дооцінки об'єкта основних засобів) перевищення суми попередніх уцінок об'єкта і втрат від зменшення його корисності над сумою попередніх дооцінок залишкової вартості цього об'єкта і вигід від відновлення його корисності, сума чергової (останньої) дооцінки, але не більше зазначеного перевищення, включається до складу доходів звітного періоду, а різниця (якщо сума чергової (останньої) дооцінки більше зазначеного) спрямовується на збільшення іншого додаткового капіталу.

У разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) уцінки об'єкта основних засобів) перевищення суми попередніх дооцінок об'єкта і вигід від відновлення його корисності над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта і втрат від зменшення його корисності сума чергової (останньої) уцінки, але не більше зазначеного перевищення, спрямовується на зменшення іншого додаткового капіталу, а різниця (якщо сума чергової (останньої) уцінки більше зазначеного перевищення) включається до витрат звітного періоду.

#### 3.6.2. Основні засоби

Клас «Земля» обліковується Компанією за моделлю переоцінки за вирахуванням будь-якого резерву на знецінення. Амортизаційні вирахування на землю не нараховуються.

Клас «Будівля та споруди» обліковуються за собівартістю за вирахуванням амортизації. Підприємство може проводити переоцінку. Збільшення балансової вартості основних засобів у зв'язку з переоцінкою визнається безпосередньо в капіталі за статтею «Переоцінка основних засобів», а також відображається у Звіті про сукупні доходи.

Дооцінка об'єкта основних засобів (у тому числі землі), що буде включена до власного капіталу не амортизується протягом періоду корисного використання, а у повній сумі переноситься до нерозподіленого прибутку, коли відбувається припинення визнання активу (ліквідація, реалізація тощо). Всі інші класи основних засобів наводяться за собівартістю, за вирахуванням амортизації. Амортизація не нараховується упродовж періоду будівництва та в період підготовки основних засобів до введення в експлуатацію.

Прибуток або збиток, що виникає від вибуття активу визначається як різниця між надходженням від вибуття та балансовою вартістю активу та визнається в Звіті про сукупні доходи.

Амортизацію основних засобів обчислюють на прямолінійній основі протягом попередньо встановлених строків корисної експлуатації активів:

Земля  не амортизується

Будівлі та споруди  10-68 років

Машини та обладнання  2-27 роки

Транспортні засоби  5-15 років

Виробниче та офісне обладнання  4-10 років

Ліквідаційна вартість усіх класів основних засобів встановлена на рівні нуля.

На малоцінні необоротні матеріальні активи, що мають термін корисного використання більше одного року та вартість менше 6000 грн. нараховується знос у розмірі 100% первісної вартості у момент передачі таких об'єктів в експлуатацію.

Витрати на технічне обслуговування, понесені в процесі використання основних засобів, та використані

для технічного обслуговування активів і для одержання первісно визначених економічних вигод від використання таких активів, визнаються як витрати періоду. Зміни та поліпшення, що можуть збільшити вартість використання, подовжити строк експлуатації активів або покращити якість активів, капіталізуються.

Незавершене будівництво складається з витрат, прямо пов'язаних із спорудженням основних засобів, включаючи відповідний розподіл прямо віднесених до нього змінних накладних витрат, понесених при будівництві. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва, на тій самій основі, що й інших об'єктів основних засобів, починається, коли активи стають доступними для використання, тобто коли вони встановлені у відповідному місці та перебувають у стані, в якому вони придатні до експлуатації, у спосіб визначений управлінським персоналом.

### 3.7. Знецінення матеріальних та нематеріальних активів.

На кожну дату балансу ПрАТ переглядає балансову вартість матеріальних і нематеріальних активів, щоб визначити, чи існує ознака того, що ці активи зазнали збитку від знецінення. Якщо така ознака існує, попередньо оцінюють суму очікуваного відшкодування активу, щоб визначити обсяг збитку від зменшення корисності (якщо він є). Коли неможливо попередньо оцінити суму очікуваного відшкодування окремого активу, Компанія попередньо оцінює вартість монетарної статті, до якої відноситься цей актив. Якщо є можливість ідентифікувати обґрунтовану та послідовну основу розподілу, корпоративні активи розподіляються на індивідуальні монетарні одиниці, які генерують грошові кошти; в інших випадках їх розподіляють на найменші групи монетарних одиниць для яких можна визначити обґрунтовану та послідовну основу розподілу.

Сума очікуваного відшкодування – це більша з двох оцінок: справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість при використанні. Оцінюючи вартість при використанні, попередньо оцінені майбутні грошові потоки дисконтують до їхньої теперішньої вартості, застосовуючи ставку дисконту до оподаткування, яка відображає поточні оцінки вартості грошей у часі та ризику, характерні для активу, для якого попередні оцінки майбутніх грошових потоків не коригувалися.

Якщо сума очікуваного відшкодування активу попередньо оцінюється меншою, ніж його балансова вартість, балансову вартість активу зменшують до суми його очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності визнається негайно у прибутку або збитку, якщо відповідний актив не обліковується за переоціненою сумою; у цьому випадку збиток від зменшення корисності розглядається як уцінка.

Якщо збиток від зменшення корисності у подальшому сторнується, балансову вартість активу збільшують до переглянутої попередньої оцінки суми її очікуваного відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була би визнана, якби не був визнаний збиток від зменшення корисності для цього активу у попередні роки.

Сторнування збитку від знецінення визнається негайно у прибутку чи збитку, якщо відповідний актив не обліковується за переоціненою сумою; у цьому випадку сторнування збитку від знецінення розглядаються як дооцінка.

### 3.8. Запаси

Запаси ПрАТ обліковуються за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість запасів включає витрати на придбання, переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків, а також витрат на транспортування, робіт з навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням будь-якого предмета.

Витрати на переробку включають прямі на накладні (постійні та змінні) виробничі витрати.

Інші витрати включаються в собівартість запасів лише тією мірою, якою вони були понесені при доставці запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Не включаються до собівартості запасів та відносяться на витрати періоду, у якому вони були понесені, наступні витрати:

- понаднормові суми відходів матеріалів, оплати праці та інших виробничих витрат;
- витрати на зберігання, крім тих витрат, які зумовлені виробничим процесом і є необхідними для наступного етапу виробництва;
- адміністративні накладні витрати, не пов'язані з доставкою запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведенням у теперішній стан;
- витрати на продаж.

Якщо запаси пошкоджені, повністю або частково застаріли або ціна їх продажу знизилася, їх вартість списується до чистої вартості реалізації. Таке списання можливе на індивідуальній основі або за

подібними та взаємопов'язаними групами запасів. Приведення собівартості запасів до чистої вартості реалізації здійснюється за результатами щорічної інвентаризації. Попередня оцінка чистої вартості реалізації визначається виходячи з призначення запасів, коливань цін на запаси або продукцію, яка з них виробляється, відновлюваної собівартості запасів та інших чинників. Вибуття запасів у виробництво, в результаті продажу або з інших причин здійснюється за методом ФИФО.

### 3.9. Забезпечення (резерви)

Резерви створюються в разі, якщо:

- ПрАТ має теперішню заборгованість (юридичну або виробничу) внаслідок минулої події;
- існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості;
- можливо достовірно оцінити суму заборгованості.

Сума, у якій визнається резерв, є найкращою попередньою оцінкою витрат, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на дату балансу. Резерви використовуються тільки для тих витрат, для яких вони були сформовані.

Всі забезпечення переглядаються на кожну звітну дату та коригуються для представлення поточної найточнішої оцінки.

### 3.10. Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансових звітах. Інформацію про них розкривають у Примітках до фінансових звітів, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є вірогідною.

### 3.11. Фінансові інструменти

Фінансовий інструмент є будь-яким контрактом, який збільшує фінансові активи одного суб'єкта господарювання і фінансові зобов'язання або інструменти власного капіталу іншого суб'єкта господарювання. Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються коли ПрАТ стає однією із сторін такого контракту.

Визнання фінансових активів припиняється, коли закінчується строк дії договірних прав на отримання грошових потоків від фінансового активу або відбувається їх передача та відповідно усіх ризиків та винагород від володіння фінансовим активом.

Визнання фінансових зобов'язань припиняється, коли вони погашені, припинені або анульовані.

Під час первісного визнання фінансові активи чи фінансові зобов'язання оцінюються за їх справедливою вартістю плюс витрати на операції, які прямо відносяться до їх придбання або випуску. В подальшому фінансові активи та фінансові зобов'язання оцінюються, як зазначено нижче.

#### Фінансові активи.

Фінансові активи ПрАТ складаються з грошових коштів, торговельної та іншої дебіторської заборгованості.

Для оцінки фінансових активів після первісного визнання використовується класифікація за такими категоріями:

- фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку (класифікуються як утримувані для продажу) – придбані або створені з метою продажу (перепродажу) в найближчому майбутньому. Продаж, як правило, відображає активний та постійний процес продажу і придбання, а фінансові активи, утримувані для цього, як правило, використовуються з метою отримання прибутку від короткострокових коливань ціни;
- позики та дебіторська заборгованість – надані позики та дебіторська заборгованість за реалізовані товари (роботи, послуги).

Призначення фінансових активів переоцінюється на кожну звітну дату, на яку доступний вибір класифікації або облікового підходу.

Після первісного визнання фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю, за винятком позик та дебіторської заборгованості, які оцінюються за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективної відсоткової ставки.

Відсотки та інші грошові потоки від утримання фінансових активів визнаються у складі доходів чи витрат на дату нарахування, незалежно від того, як оцінюється відповідна балансова вартість фінансових активів. Визнання фінансових активів припиняється, коли відбувається їх передача і передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності.

На кожну дату балансу підприємство оцінює, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність фінансового активу зменшилася.

У зв'язку з наявністю значної суми дебіторської заборгованості, резерв сумнівних боргів створюється щокварталу в розмірі від 1 до 5% суми дебіторської заборгованості на початок звітної кварталу. Розрахунок здійснюється на підставі аналізу платоспроможності дебіторів, структури і термінів погашення боргів, і думки менеджменту підприємства стосовно сумнівності боргів. Коригування резерву сумнівних боргів за підсумками звітної року здійснюється методом сторно.

Фінансові зобов'язання.

Фінансові зобов'язання ПрАТІ складаються з банківських позик, торговельної та іншої кредиторської заборгованості.

Для оцінки фінансових зобов'язань після первісного визнання використовується класифікація за такими категоріями:

-  фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутків та збитків;

-  інші фінансові зобов'язання – оцінюються за амортизаційною вартістю застосовуючи метод ефективної відсоткової ставки.

Торговельна кредиторська заборгованість первісно визнається за її номінальною вартістю і в подальшому оцінюється за амортизованою собівартістю. Збитки та прибутки, пов'язані з такою оцінкою торговельної кредиторської заборгованості, відображаються як відповідна зміна балансової вартості придбаних товарів (робіт, послуг). Подальша амортизація нарахованого дисконту відображається у складі фінансових витрат. Збитки та прибутки, а також відсотки та дивіденди, пов'язані з усіма іншими фінансовими зобов'язаннями, визнаються як фінансові доходи або фінансові витрати у Звіті про сукупні доходи.

### 3.12. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Торговельна дебіторська заборгованість у подальшому оцінюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективної відсоткової ставки. Короткострокова дебіторська заборгованість, за якою не нараховуються відсотки, наводиться за номінальною вартістю.

Відповідні резерви попередньо оцінених невідшкодованих сум визнаються у прибутку чи збитку, якщо існує об'єктивне свідчення того, що корисність активу зменшилася.

### 3.13. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у касі, кошти на банківських рахунках та депозитах, а також інші короткострокові високоліквідні інвестиції, що готові до конвертації на заздалегідь визначену суму та мають незначний ризик зміни вартості.

### 3.14. Власний капітал, резерви і виплати дивідендів

Статутний капітал відображається за номіналом відповідно до зареєстрованого Статуту ПрАТ.

Резерв переоцінки, що відображається у складі власного капіталу, може включати прибутки та збитки від переоцінки землі, будівель та виробничого обладнання. Також у складі даного резерву відображаються прибутки та збитки від переоцінки фінансових активів, доступних для продажу.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) містить усі результати поточного та попереднього періоду, інформація про які розкрита у Звіті про сукупні доходи та Звіті про зміни в капіталі.

Усі операції з власниками Компанії відображаються у Звіті про зміни в капіталі окремо.

### 3.15. Позики

Позики, за якими нараховуються відсотки, в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективної відсоткової ставки.

Фінансові витрати визнаються за принципом нарахування протягом строку позик відповідно до облікової політики ПрАТ щодо витрат на позики.

### 3.16. Торговельна кредиторська заборгованість

Торговельна кредиторська заборгованість у подальшому оцінюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективної відсоткової ставки.

### 3.17. Визнання доходу

Доходи ПрАТ включають доходи від реалізації готової продукції та товарів.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається на підставі принципу нарахування в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупець передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а також витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Не визнаються доходами:

- сума податку на додану вартість, інші податки і обов'язкові платежі, що підлягають перерахуванню до бюджету й позабюджетних фондів;
- сума надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента, принципала тощо;
- сума авансу в рахунок оплати продукції (товарів, робіт, послуг);
- сума завдатку під заставу або в погашення позики, якщо це передбачено відповідним договором;
- надходження, що належать іншим особам.

Дохід від продажу зменшується на суму повернутих товарів від покупців, а також на суму наданих фінансових та товарних знижок. Дохід не визнається, якщо здійснюється обмін продукцією (товарами, роботами, послугами та іншими активами), які є подібними за призначенням та мають однакову справедливу вартість.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається в тих облікових періодах, коли фактично надані такі послуги.

### 3.18. Продаж товарів

Виручка від продажу товарів визнається, якщо виконуються всі з наведених далі умов:

- ПрАТ передало покупцеві суттєві ризики та винагороди, пов'язані з власністю на товари;
- за ПрАТ не зберігається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з правом власності, ані ефективний контроль за проданими товарами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що до суб'єкта господарювання надійдуть економічні вигоди, пов'язані з цією операцією;
- витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

### 3.19. Витрати діяльності

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Якщо витрати не мають безпосереднього зв'язку з певними доходами, вони визнаються в тому періоді, коли понесені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Аналітичний облік виробничої собівартості готової продукції ведеться ПрАТ за об'єктами обліку витрат.

### 3.20. Оренда

Фінансова оренда – оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив.

Орендар визнає одержаний у фінансову оренду об'єкт одночасно як актив та зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу (за вирахуванням податків, що підлягають відшкодуванню орендодавцю) або (якщо вони менші за справедливу вартість) теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів. Будь-які первісні прямі витрати орендаря додаються до суми, визнаної як актив.

Орендодавець визнає наданий у фінансову оренду об'єкт як дебіторську заборгованість орендаря у сумі мінімальних орендних платежів та негарантованої ліквідаційної вартості за вирахуванням фінансового доходу, який підлягає отриманню, з визнанням іншого доходу (доходу від реалізації необоротних активів).

Одночасно залишкова вартість об'єкта фінансової оренди виключається з балансу орендодавця з відображенням у складі інших витрат (собівартість реалізованих необоротних активів).

Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період строку оренди так, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Умовні орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені.

Амортизація нараховується орендарем протягом періоду очікуваного використання активу на вартість, за якою актив було поставлено на облік. Періодом очікуваного використання об'єкта фінансової оренди є



строк його корисного використання (якщо договором передбачено перехід права власності на актив до орендаря) або найменший з двох періодів – строк оренди чи строк корисного використання об'єкта (якщо переходу права власності на актив по закінченню строку оренди не передбачено).

Будь-яка оренда, крім фінансової, вважається операційною орендою. Всі платежі щодо такої оренди визнаються витратами звітних періодів.

### 3.21. Операції в іноземній валюті

Фінансові звіти представлені в українській гривні, яка є функціональною валютою ПрАТ.

Операції в іноземній валюті переведені у функціональну валюту ПрАТ за обмінним курсом на дату операції (спотовий обмінний курс) курсові різниці, що виникають у результаті розрахунків за такими операціями і від переоцінки монетарних статей за обмінним курсом на кінець року, відображаються у прибутку або збитку.

Немонетарні статті, оцінені за історичною собівартістю, перераховуються за обмінним курсом на дату операції (повторно не перераховуються). Немонетарні статті, оцінені за справедливою вартістю, перераховуються за допомогою обмінних курсів на дату, коли визначалася справедлива вартість. У фінансових звітах ПрАТ всі активи, зобов'язання і операції з функціональною валютою, відмінною від української гривні (валюта подання ПрАТ) переводяться в українську гривню у момент виникнення. Функціональна валюта ПрАТ залишається незмінною протягом усього звітного періоду.

У момент виникнення активи і зобов'язання були переведені в українську гривню за курсом на кінець дня дати звітності. Дохід та витрати переведені у валюту подання Компанії за середнім курсом за звітний період. Курсові різниці, які відносять на дебет/кредит іншого сукупного доходу, відображаються у резерві переведення з однієї валюти в іншу у власному капіталі. Під час виконання операцій в іноземній валюті кумулятивні курсові різниці, відображені у власному капіталі, рекласифікуються в прибуток або збиток і відображаються як частина прибутку або збитку при завершенні операції.

### 3.22. Витрати на позики

Витрати на позики можуть включати:

- відсотки за банківськими овердрафтами, короткостроковими і довгостроковими позиками;
- амортизацію другорядних витрат, пов'язаних з отриманням позик;
- фінансові витрати, пов'язані з фінансовою орендою;
- курсові різниці, які нараховуються на відсотки за позиками, отриманими в іноземній валюті.

Для обліку витрат на відсотки застосовується підхід, згідно з яким витрати на позики слід визнавати у тому періоді, у якому вони були понесені, за винятком сум, які підлягають капіталізації. При цьому, якщо кошти позичаються спеціально з метою створення кваліфікованого активу, то сума витрат на позики, яка підлягає капіталізації щодо цього активу, визначається як фактичні витрати на позики, понесені протягом певного періоду, за вирахуванням будь-якого інвестиційного прибутку від тимчасового інвестування цих позичених коштів. Якщо кошти позичаються без певної цілі і використовуються з метою створення кваліфікованого активу, то сума витрат на позики, яка підлягає капіталізації, визначається шляхом застосування норми капіталізації до витрат на цей актив.

Капіталізація витрат на позики починається, коли:

- понесені витрати, пов'язані з активом;
- фактично понесені витрати на позики;
- ведеться діяльність, необхідна для підготовки активу до його використання або продажу. Така діяльність крім іншого, включає операції до початку створення активу (отримання дозволу на будівництво, розробку проектної документації тощо).

Капіталізація витрат на позики призупиняється протягом тривалих періодів, у яких активна розробка або будівництво перериваються. Капіталізація не призупиняється протягом періоду, коли ведеться значна адміністративна або технічна робота або при запланованій тимчасовій затримці частини процесу.

Капіталізація витрат на позики припиняється, якщо вся діяльність, необхідна для підготовки кваліфікованого активу до його передбаченого використання або продажу, завершена. Якщо будівництво кваліфікованого активу здійснюється частинами і кожна частина може використовуватися, коли ще ведеться будівництво інших частин, капіталізацію витрат на позики слід припинити, якщо вся діяльність, необхідна для підготовки цієї частини до її запланованого використання або реалізації, є завершеною.

### 3.23. Податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток обчислюється відповідно до законодавства України. Воно базується на результатах поточного року, скоригованих на витрати, що підлягають вирахуванню, або на статтях, що підлягають оподаткуванню. Поточні податкові активи та/або зобов'язання є зобов'язаннями перед податковими органами або позовами від них, пов'язаними з поточним чи попереднім звітним

періодом, які залишаються несплаченими на дату балансу.

Відстрочений податок на прибуток застосовується з використанням методу зобов'язань до всіх тимчасових різниць, на дату балансу, між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю з метою складання фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються для всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються для всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, перенесені на майбутні періоди, від невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків тою мірою, якою, ймовірно, оподатковуваний прибуток буде доступним, щодо якого можна використати тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, перенесені на майбутні періоди, від невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків. Балансову вартість відстрочених податкових активів переглядають на кожну дату балансу та зменшують в тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати відстрочений податковий актив повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, застосування яких очікується у періоді реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, фактично або в значному ступені чинних на дату балансу.

Податковим Кодексом встановлена ставка податку на прибуток 18% з 01 січня 2019 року.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання згортаються у випадку, коли ПрАТ має право та намір згортати поточні податкові активи та зобов'язання від одного й того ж податкового органа.

Зміни у відстрочених податкових активах та зобов'язаннях визнаються як компонент доходу або витрат з податку на прибуток, окрім випадків коли вони відносяться до елементів, що визнаються в іншому сукупному доході (наприклад, при переоцінці землі) або напряму у капіталі. У такому випадку відстрочені податкові активи та зобов'язання визнаються у іншому сукупному доході або капіталі.

### 3.24.Невизначеність оцінки

Під час підготовки фінансових звітів менеджмент здійснює певні оцінки, твердження та припущення щодо активів, зобов'язань, прибутків та збитків.

Фактичні результати можуть відрізнятись від попередніх оцінок, зроблених управлінським персоналом. Інформація про важливі оцінки, твердження та припущення управлінського персоналу ПрАТ, що мають суттєвий вплив на визнання та оцінку активів, зобов'язань, прибутків та збитків, наведена далі.

#### Знецінення

Активи щорічно оцінюються на зменшення корисності, з метою чого встановлюються факти і обставини, які дозволяють припустити, що балансова вартість активу може перевищити суму його очікуваного відшкодування. Якщо такі факти мають місце, то оцінюється остаточний збиток (сума очікуваного відшкодування активу) від зменшення корисності, який визнається у складі витрат звітного періоду. Якщо неможливо попередньо оцінити суму очікуваного відшкодування окремого активу, ПрАТ попередньо оцінює суму очікуваного відшкодування монетарної статті, до якої належить актив. Фактичні результати можуть відрізнятись від очікуваних та можуть стати підставою для здійснення менеджментом ПрАТ важливих коригувань протягом наступного фінансового року.

Станом на 31 грудня 2019 року менеджментом буде зроблено аналіз існування свідчень щодо знецінення активів. Ознаки можливого зменшення корисності активів не встановлені. Зокрема, відсутні:

- свідчення уцінки або фізичного пошкодження активів;
- вірогідність суттєвого зменшення очікуваних грошових потоків від використання активів;
- суттєві ринкові, економічні, технологічні, правові зміни, які негативно впливають на підприємства галузі, зокрема, на використання певних видів активів.

#### Строки корисного використання активів, що підлягають амортизації

Ліквідаційну вартість, терміни корисного використання та методи амортизації, застосовані до активу, переглядаються управлінським персоналом на кінець кожного фінансового року або протягом року. Якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, така зміна відображається як зміна в обліковій оцінці. Підставою для зміни ліквідаційної вартості, термінів корисного використання та методів амортизації є висновок інвентаризаційної комісії (у вигляді наказу).

Станом на 31 грудня 2019 року менеджмент оцінює, чи строки корисного використання відображають очікувану корисність активів ПрАТ.

#### Запаси

Запаси обліковуються на собівартість.

Станом на 31 грудня 2019 року запаси будуть оцінені за собівартістю, яка є найменшою з двох оцінок

(собівартість та ринкова вартість).

Виплати працівникам

На 31 грудня 2019 року ПрАТ оцінює свої зобов'язання щодо оплати гарантованих законодавством щорічних відпусток працівникам у сумі оплати часу невикористаних відпусток, накопичених на кінець звітного року. Оскільки відпустки надаються працівникам на регулярній основі, можливе відхилення попередніх оцінок від прогнозованих оцінюється менеджментом як незначне.

Генеральний директор ПрАТ «Прогрес» Бочаров О.Є.

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

У 2019 році ПрАТ "Прогрес" здійснив випуск наступних видів продукції:

дивани-ліжка Фіеста, Шерхан, Гедсер, Мюнхен, Кьольн, Юнга;

крісло для відпочинку Гедсер, Оазис, Баварія, Мальмо;

пуфікі,

столи обідні,

табурети,

механізми трансформації,

Ліжка Амелія, Малі, Спейс, Тенессі, Флексі, Філадельфія, ВОВ, Джет, Саванна

Софа-ліжка JANDERUP, Софа-ліжка кутова VILS, Софа-ліжка кутова К лео, Софа-ліжка кутова

Цюрих, Куток Голівуд, інше.

Основні клієнти - ТОВ Епіцентр, ТОВ Юск Україна, ТОВ Амбіенте-Ферніче, ЮСК-Польща, XXX-Lutz (Австрія),

BDS KHANDELS (Німеччина). Основний метод продажу - продаж через оптових покупців. Основні

джерела сировини: ТОВ "Віста Бренд компанії", ТОВ "Свиспан-Лімітед" - ОДСП, ТОВ "Аппарель

Дистрибушн компанії" - тканини, ТОВ "Лісопромисловий комплекс Дані", ТОВ "Син-текс" - сировина та комплектуючі, ТОВ "Мегалат" - сировина та комплектуючі, ТОВ "Креп Тех" - фурнітура.

Продукція □ Обсяг виробництва □ □ □ Обсяг реалізації □ □

□ у натуральній формі □ у грошовій формі □ у відсотках □ у натуральній формі □ у грошовій формі □ у відсотк.

Дивани та модулі □ 8992 □ 33204 □ 7,2 □ 9005 □ 33479,5 □ 7,2

Кутові дивани та модулі □ 16857 □ 97783,9 □ 21,3 □ 16857 □ 98897,3 □ 21,4

Ліжка □ 37837 □ 302549,5 □ 65,8 □ 38400 □ 306094,5 □ 66,2

Експорт

Покупець □ Країна □ сума, тис. грн.

BDSK HANDELS □ Німеччина □ 198808,6

BREJA □ Литва □ 687,9

LEE BAKKER □ Нідерланди □ 23,7

LES-MMS □ Словенія □ 3381,2

LESNINA □ Хорватія □ 1162,3

MOBEL BRUGGE BDSK □ Німеччина □ 28,4

MOEBEL Bruegge Thomas - Bruegge □ Німеччина □ 529,2

MOBELZENTRUM PFOR □ Німеччина □ 1321,4

MOEBELIX □ Словаччина □ 2750,1

MOEMAX RO SRL □ Румунія □ 672,8

MOMAX POLSKA □ Польща □ 139,7

SCAN-THORS BALTICUM □ Латвія □ 38,9

XLCH □ Швейцарія □ 3428,1

XLDK GMBX □ Німеччина □ 876,1

XLDP HANDELS □ Німеччина □ 875,0

XLMX □ Чехія □ 12753,0

XXXL □ Швеція □ 2220,2

ZARbruggen Wohf-Zent □ Німеччина □ 5722,5

BRANDAS UAB □ Литва □ 133,4

SK DESING UAB □ Литва □ 5548,7

DO IT □ Латвія □ 4735,3

ЛАУСТИГА □ Литва □ 641,2

ММХН □ Угорщина □ 3361,4

ТАРОЛ ДД □ Молдова □ 540,4

ТАРОЛ □ Азербайджан □ 239,7

ТРЕЙД ПОИНТ □ Німеччина □ 6,9  
XXX LUTZ KG □ Австрія □ 121200,5  
JYSK A/S □ Данія □ 6052,3  
ТОВ Йуск □ Білорусь □ 2955,9  
JYSK Bul EOOD □ Болгарія □ 2768,4  
JYSK Linen and Furniture □ Канада □ 5189,1  
JYSK Sp.zo.o □ Польща □ 32885,5  
ХОНАЙ МАН □ Таджикистан □ 258,4  
JYSK A/S □ Швеція □ 3943,4  
УСЬОГО експорт □ □ 425 879,5

Частка експорту в загальному обсязі продаж продукції - 92,5%

Країни, у які експорт склав 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за 2019 рік:

Німеччина - 44,8%

Австрія - 26,1%

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

Придбання та відчуження основних засобів за :2015р-придбання (8026),відчуження(269)2016р-придбання (2447),відчуження(1301),2017р-придбання (6983),відчуження(1745),2018р-придбання (13677),відчуження(2),2019р-придбання (15216),відчуження(0)

Наведені цифри у тис.грн.Спосіб фінансування-за рахунок власних коштів та накопиченої амортизації.

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

Основні засоби емітента власні: первісна вартість - на початок року 46676 тис.грн./на кінець року 62366 тис.грн. Залишкова вартість- на початок року 25311 тис.грн./на кінець року 34632 тис.грн. Інвестиційна нерухомість: первісна вартість на початок року 50901 тис.грн./на кінець року 45950 тис.грн. Залишкова вартість- на початок року 30425 тис.грн./на кінець року 27191 тис.грн. Значних правочинів щодо них протягом року не здійснювалось.

Місцезнаходження основних засобів-м.Дніпропетровськ,вул.Юдіна 11,вул.Набережна Заводська 9-Б - виробничі потужності.

Нерухомість-мм.Нікополь,Кам'янськеДніпродзержинськ,Дніпро,Херсон.

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

Істотні проблеми,які впливають на діяльність емітента - зростання цін на сировину.

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

Фінансування діяльності проводиться за рахунок власних коштів та коштів кредитно-фінансових установ(банків).На 2020 рік також планується використання коштів кредитно-фінансових установ для поповнення обігових коштів та придбання обладнання.

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

Зобов'язання по договорам (контрактам) - є поточні зобов'язання.

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

Стратегія розвитку підприємства припускає подальше розширення сфер діяльності. У 2020 році ПрАТ "Прогрес" продовжить лінію на зростання обсягів та розширення(поліпшення) асортименту виробляємих меблів. Планується випуск нових меблів та збільшення експортних поставок продукції в Європу.

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

Підприємство проводить удосконалення технології, дослідження і розробки нових моделей меблів власним персоналом та власними коштами.

### **Інша інформація**

На ПрАТ "ПРОГРЕС" у 2018 році проводився Аудит з соціальної відповідальності (за Кодексом поведінки BSCI)

Amfor BSCI

DBID :366623

Audit Id:13016

Строк дії - 2 роки

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова Рада	голова, 2 члена	Кліментьєва Тетяна Євгенівна -голова Фурсова Радміла Віталіївна-член Новікова Ольга Олексіївна-член
Виконавчий орган	Одноосібно -Генеральний директор	Бочаров Олег Євгенович

## 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	головний бухгалтер	фізична особа Фурсова Радміла Віталіївна	1967	вища	23	ВКП "Фіорд", д/н, ВКП "Фіорд" - головний бухгалтер	20.01.2001, бесстроково
<p>Опис: Наділена усіма повноваженнями головного бухгалтера відповідно штатного розкладу та посадової інструкції. Данні про працю на інших підприємствах- головний бухгалтер ТОВ "Світлояр", вул. Кутузова 8/17 (за сум.). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Перелік попередніх посад, які посадова особа обіймала протягом останніх п'яти років- головний бухгалтер ПАТ "Прогрес".</p>							
2	Голова Наглядової ради	фізична особа Кліментьєва Тетяна Євгенівна	1975	вища	11	ПАТ Прогрес, 02969188, ПАТ Прогрес - фінансовий директор	17.04.2017, 3 роки
<p>Опис: Наділена усіма повноваженнями голови наглядової ради щодо керівництва поточною діяльністю товариства відповідно статуту ПрАТ. Винагорода за звітний період не виплачувалась. Данні про працю на інших підприємствах відсутні. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Перелік попередніх посад, які посадова особа обіймала протягом останніх п'яти років- фінансовий директор ПАТ "Прогрес", заступник генерального директора ПАТ "Прогрес".</p>							
3	член наглядової ради, представник акціонера Бочарова Є.П.	фізична особа Новікова Ольга Олексіївна	1966	вища	16	ПАТ Прогрес, 02969188, ПАТ "Прогрес" - начальник відділу ПР персоналу	17.04.2017, 3 роки
<p>Опис: Наділена усіма повноваженнями члена наглядової ради щодо керівництва поточною діяльністю товариства відповідно статуту ПрАТ. Винагорода за звітний період не виплачувалась. Данні про працю на інших підприємствах відсутні. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Перелік попередніх посад, які посадова особа обіймала протягом останніх п'яти років- начальник відділу ПР персоналу ПАТ "Прогрес".</p>							

1	2	3	4	5	6	7	8
4	член наглядової ради,представник акціонера Кліментьєвої Т.Є.	фізична особа Фурсова Радміла Віталіївна	1967	вища	23	ВКП "Фіорд", д/н, ВКП "Фіорд" - головний бухгалтер	17.04.2017, 3 роки
<p>Опис: Наділена усіма повноваженнями члена наглядової ради щодо керівництва поточною діяльністю товариства відповідно статуту ПрАТ. Винагорода за звітний період не виплачувалась.Данні про працю на інших підприємствах- головний бухгалтер ТОВ "Світлояр"(за сум.).Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.Перелік попередніх посад,які посадова особа обіймала протягом останніх п'яти років- головний бухгалтер ПАТ"Прогрес".</p>							
5	Генеральний директор	фізична особа Бочаров Олег Євгенович	1968	базова вища	24	ОП "Прогрес", 02969188, Директор ОП "Прогрес"	17.04.2017, бестроково
<p>Опис: Генеральний директор наділений усіма повноваженнями голови виконавчого органу щодо керівництва поточною діяльністю товариства відповідно статуту ПрАТ. Винагорода виплачувалась згідно контракту розмірі 4 мин.зарплат у місяць.Данні про працю на інших підприємствах відсутні.Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.Перелік попередніх посад,які посадова особа обіймала протягом останніх п'яти років-генеральний директор ПАТ"Прогрес".</p>							



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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
генеральний директор	фізична особа	1262496	60,10169	1262496	0
	Бочаров Олег Євгенович				
Голова Наглядової ради	фізична особа	450279	21,43573	450279	0
	Кліментьєва Тетяна Євгенівна				
Член наглядової ради	фізична особа	387825	18,46258	387825	0
	Бочаров Євген Петрович				
Член Наглядової ради	фізична особа	0	0	0	0
	Фурсова Радміла Віталіївна				
Головний бухгалтер	фізична особа	0	0	0	0
	Фурсова Радміла Віталіївна				
Член Наглядової ради	фізична особа	0	0	0	0
	Новікова Ольга Олексіївна				

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

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

У 2019 році ПрАТ "Прогрес" здійснив випуск наступних видів продукції:

дивани-ліжка Фіеста, Шерхан, Гедсер, Мюнхен, Кьольн, Юнга;

крісло для відпочинку Гедсер, Оазис, Баварія, Мальмо;

пуфіки,

столи обідні,

табурети,

механізми трансформації,

Ліжка Амелія, Малі, Спейс, Тенессі, Флексі, Філадельфія, BOB, Джет, Саванна

Софа-ліжка JANDERUP, Софа-ліжка кутова VILS, Софа-ліжка кутова К лео, Софа-ліжка кутова

Цюрих, Куток Голівуд, інше. Запуск в 2019 році другої виробничої площадки.

У перспективах подальшого розвитку-розширення ринків збуту продукції, в основному на експорт.

На ПрАТ "ПРОГРЕС" на вимогу європейських покупців проводиться Аудит з соціальної відповідальності (за Кодексом поведінки BSCI).

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПРОГРЕС» зареєстроване згідно з чинним законодавством України, установчий договір від 30 листопада 1995р між Регіональним відділом фонду державного майна України по Дніпропетровській області та організацією орендарів рендного підприємства "Прогрес" шляхом перетворення орендного підприємства "Прогрес" в відкрите акціонерне товариство "Прогрес" згідно закону України "Про господарські товариства" та Декрету Кабінета Міністрів України "Про приватизацію майна державних підприємств та їх структурних підрозділів, зданих в оренду" № 57-93 від 20.05.1993р.

У травні 2011, у зв'язку зі зміною назви, ВАТ «Прогрес» було перереєстровано як Публічне Акціонерне Товариство «Прогрес» згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів. У квітні 2017 ПрАТ «Прогрес» було перереєстровано як Приватне Акціонерне Товариство «Прогрес» згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів.

ПрАТ "Прогрес" входить до числа середніх виробників меблів. Дільниці та виробничі лінії ПрАТ "Прогрес" орієнтовані на виробництво меблів та меблевої фурнітури.

### **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**

Укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом-немає.

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

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

1)  бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);

2)  бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);

3)  аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

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

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

•  ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання.

Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності.

Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

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

##### **1) Посилання на:**

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

1.1.  Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України «Про акціонерні товариства» питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПРОГРЕС» кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

1.2.  Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПрАТ «ПРОГРЕС» на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

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

1.3.  Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням <http://progressmeb.pat.ua/documents/ustanovchi-dokumenti?doc=57842>.

Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

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

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення		23.04.2020
Кворум зборів, %		100

Опис: Протокол №1

Загальних зборів акціонерів

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПРОГРЕС»

49035, Україна, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, вул. Юдіна, буд.11, код ЄДРПОУ 02969188

(далі – ПрАТ «ПРОГРЕС» або «Товариство»)

23 квітня 2020 року

49035, Дніпропетровська область, м. Дніпро, вул. Юдіна, буд. 11 в приміщенні адміністративного корпусу ПрАТ «Прогрес» (4 поверх).

Для перевірки повноважень акціонерів та їх представників, що прибули для участі у загальних зборах акціонерів, рішенням Наглядової ради ПрАТ «ПРОГРЕС» було призначено реєстраційну комісію з числа працівників Товариства (протокол засідання Наглядової ради ПрАТ «ПРОГРЕС» за № 3-20 від 16.03.2020 р.), а саме: Новікова О.О. - голова комісії, Зінчук М.О. - член комісії.

Початок реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах – 15.00 годин 23.04.2020 р.

Закінчення реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах – 16.15 годин 23.04.2020 р.

Місце проведення реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах – 49035, Дніпропетровська область, м. Дніпро, вул. Юдіна, буд. 11 в приміщенні адміністративного корпусу ПрАТ «Прогрес» (4 поверх).

Дата, час та місце проведення загальних зборів: 23.04.2020 року о 16-30 годині за адресою: 49035, Дніпропетровська область, м. Дніпро, вул. Юдіна, буд. 11 в приміщенні адміністративного корпусу ПрАТ «Прогрес» (4 поверх).

Слово надається Голові реєстраційної комісії Новіковій О.О., яка повідомила, що реєстрацію акціонерів (їх представників), які прибули для участі у загальних зборах, проведено на підставі переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, складеному станом на 24 годину за 3 (три) робочих дні до дня проведення загальних зборів акціонерів, тобто на 24.00 год. 17.04.2020 року в порядку, передбаченому законодавством про депозитарну систему України, із зазначенням кількості голосів кожного акціонера.

Статутний капітал ПрАТ «ПРОГРЕС» становить 525 150,00 грн. Статутний капітал розподілено на 2 100 600 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Загальна кількість осіб, включених до переліку акціонерів станом на 17.04.2020р., які мають право на участь у чергових Загальних зборах – 2 фізичні особи, які в сукупності мають 2 100 600 штук простих іменних акцій.

Загальна кількість осіб, включених до переліку акціонерів станом на 17.04.2020р., які мають право голосу у чергових Загальних зборах – 2 фізичні особи, які мають 2 100 600 штук простих іменних акцій.

На дату складання переліку акціонерів станом на 17.04.2020 року, на особовому рахунку емітента не обліковується жодної штуки викуплених емітентом власних простих іменних акцій.

На момент закінчення реєстрації акціонерів – 16.15 годин 23.04.2020 р. - реєстраційною комісією зафіксовано реєстрацію для участі у загальних зборах 2 (двох) акціонерів, які сукупно є власниками 2 100 600 голосуючих

простих іменних акцій ПрАТ „ПРОГРЕС” (що складає 100,00 % від загальної кількості голосів, які мають право приймати участь у голосуванні та є власниками голосуючих акцій). Перелік акціонерів, які зареєструвалися для участі 23.04.2020 р. у загальних зборах, підписано головою та членом реєстраційної комісії.

Враховуючи, що для участі у загальних зборах акціонерів зареєструвалися акціонери, які сукупно є власниками більш як 50 відсотків голосуючих акцій товариства, у відповідності до ст. 41 Закону України «Про акціонерні товариства» реєстраційною комісією зафіксовано наявність кворуму загальних зборів товариства 23.04.2020 р.

Голосування на чергових Загальних зборах акціонерів з питань порядку денного проводиться з використанням бюлетенів для голосування. Тобто порядок голосування з усіх питань порядку денного – за допомогою бюлетенів. Роз’яснення щодо порядку голосування, підрахунку голосів та інших питань, пов’язаних із забезпеченням проведення голосування на чергових Загальних зборах, надає лічильна комісія, яка обирається зборами. До обрання Лічильної комісії підрахунок голосів здійснює тимчасова лічильна комісія, що складається з кандидатів в лічильну комісію, затверджених Наглядовою радою у проекті рішення з першого питання порядку денного.

Оскільки загальні збори акціонерів ПрАТ «ПРОГРЕС» є правомочними, збори акціонерів оголошено відкритими.

Збори відкриває Голова Наглядової ради Товариства Кліментьєва Тетяна Євгенівна. Оголошено порядок денний, який було доведено до кожного акціонера товариства, в порядку, передбаченому законодавством України та Статутом Товариства:

1. Про обрання лічильної комісії загальних зборів акціонерів.
2. Про встановлення порядку та способу засвідчення бюлетеня для голосування на загальних зборах акціонерів.
3. Обрання голови та секретаря зборів акціонерів.
4. Про прийняття рішень з питань порядку проведення Зборів Товариства.
5. Розгляд звіту Генерального директора товариства за 2019 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
6. Розгляд звіту наглядової ради товариства за 2019 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
7. Про затвердження річного звіту та річної фінансової звітності Товариства за 2019 рік.
8. Розподіл прибутку та збитків товариства та їх затвердження.
9. Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством на протязі одного року з дати прийняття рішення.
10. Про припинення повноважень голови та членів наглядової ради товариства.
11. Про обрання голови та членів наглядової ради товариства.

Збори перейшли до розгляду питань порядку денного.

По першому питанню Порядку денного слухали:

«Про обрання лічильної комісії загальних зборів акціонерів»

Слухали Кліментьєву Т.Є., яка запропонувала обрати лічильну комісію загальних зборів товариства у наступному складі: Єременко Олексій Сергійович - голова комісії; Новіков Андрій Григорович – член комісії; Хук Тетяна Володимирівна – член комісії.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 1.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

1.1. Обрати лічильну комісію загальних зборів товариства у наступному складі: Єременко Олексій Сергійович - голова комісії; Новіков Андрій Григорович – член комісії; Хук Тетяна Володимирівна – член комісії.

По другому питанню Порядку денного:

«Про встановлення порядку та способу засвідчення бюлетеня для голосування на загальних зборах акціонерів.»  
Слухали Кліментьєву Т.Є., яка запропонувала затвердити наступний порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування на загальних зборах акціонерів. Кожний бюлетень для голосування на загальних зборах акціонерів засвідчуються на кожній сторінці бюлетеня під час реєстрації акціонерів – власників голосуючих акцій для участі у загальних зборах підписом члена реєстраційної комісії, яка видає бюлетені акціонеру (його представнику) при реєстрації.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 2.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

2.1. Затвердити наступний порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування на загальних зборах акціонерів. Кожний бюлетень для голосування на загальних зборах акціонерів засвідчуються на кожній сторінці бюлетеня під час реєстрації акціонерів – власників голосуючих акцій для участі у загальних зборах підписом члена реєстраційної комісії, яка видає бюлетені акціонеру (його представнику) при реєстрації.

По третьому питанню Порядку денного:

«Обрання голови та секретаря зборів акціонерів»

Слухали Новікову О.О., яка запропонувала обрати Головою загальних зборів - Кліментьєву Тетяну Євгенівну, обрати секретарем загальних зборів - Новікову Ольгу Олексіївну.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 3.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

3. Обрати Головою загальних зборів - Кліментьєву Тетяну Євгенівну, обрати Секретарем загальних зборів - Новікову Ольгу Олексіївну

По четвертому питанню Порядку денного:

«Про прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів Товариства»

Слухали Новікову О.О., яка запропонувала встановити наступний порядок проведення Зборів Товариства:

- на загальних зборах акціонерів не можуть прийматися рішення з питань, не включених до порядку денного;

- рішення з питань порядку денного Зборів приймаються голосуванням бюлетенями;

- встановити наступний порядок розгляду питань порядку денного Зборів Товариства:

- по кожному питанню порядку денного Зборів: заслухати доповідь, заслухати бажуючих виступити, заслухати відповіді на заяви, питання, пропозиції, що надійшли до головуючого на зборах та провести голосування;

- провести підрахунок голосів після розгляду кожного питання порядку денного та заслухати підсумки голосування по зазначеним питанням порядку денного по мірі готовності лічильної комісії оголосити результати голосування;  
- остаточні підсумки голосування по всім питанням порядку денного Зборів Товариства заслухати після розгляду останнього питання порядку денного;  
- доповідь по питанням порядку денного Зборів - до 10 хв.;  
- виступи по питанням порядку денного Зборів - до 3 хв., повторні виступи - до 2 хв.  
- у разі наявності більш ніж одного проекту рішення щодо одного з питань порядку денного – голосування щодо прийняття кожного з проекту рішення щодо одного з питань порядку денного здійснюється окремо, у порядку черговості їх подання. Голосування щодо кожного з наступних проектів рішення щодо одного з питань порядку денного здійснюється після підрахунку та оголошення результатів голосування щодо попереднього проекту рішення. Голосування щодо наступних проектів припиняється і не здійснюється, якщо щодо попереднього проекту рішення оголошено результати голосування про його прийняття Зборами;  
Рішення по питаннях порядку денного, окрім № 9 (попереднє схвалення значних правочинів) та № 11 (про обрання голови та членів Наглядової Ради) приймаються за результатами голосування бюлетенями простою більшістю голосів акціонерів, власників голосуючих акцій, які зареєструвалися для участі в зборах.  
Рішення по питанню порядку денного № 9 (попереднє схвалення значних правочинів) приймається більш як 50% голосів акціонерів від їх загальної кількості.  
Рішення з питання порядку денного № 11 (про обрання голови та членів Наглядової Ради) приймається шляхом кумулятивного голосування.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 4.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

4.1. Встановити наступний порядок проведення Зборів Товариства:

- на загальних зборах акціонерів не можуть прийматися рішення з питань, не включених до порядку денного;  
- рішення з питань порядку денного Зборів приймаються голосуванням бюлетенями;  
- встановити наступний порядок розгляду питань порядку денного Зборів Товариства:  
- по кожному питанню порядку денного Зборів: заслухати доповідь, заслухати бажуючих виступити, заслухати відповіді на заяви, питання, пропозиції, що надійшли до головуючого на зборах та провести голосування;  
- провести підрахунок голосів після розгляду кожного питання порядку денного та заслухати підсумки голосування по зазначеним питанням порядку денного по мірі готовності лічильної комісії оголосити результати голосування;  
- остаточні підсумки голосування по всім питанням порядку денного Зборів Товариства заслухати після розгляду останнього питання порядку денного;  
- доповідь по питанням порядку денного Зборів - до 10 хв.;  
- виступи по питанням порядку денного Зборів - до 3 хв., повторні виступи - до 2 хв.  
- у разі наявності більш ніж одного проекту рішення щодо одного з питань порядку денного – голосування щодо прийняття кожного з проекту рішення щодо одного з питань порядку денного здійснюється окремо, у порядку черговості їх подання. Голосування щодо кожного з наступних проектів рішення щодо одного з питань порядку денного здійснюється після підрахунку та оголошення результатів голосування щодо попереднього проекту рішення. Голосування щодо наступних проектів припиняється і не здійснюється, якщо щодо попереднього проекту рішення оголошено результати голосування про його прийняття Зборами;

4.2. Рішення по питаннях порядку денного, окрім № 9 (попереднє схвалення значних правочинів) та № 11 (про обрання голови та членів Наглядової Ради) приймаються за результатами голосування бюлетенями простою більшістю голосів акціонерів, власників голосуючих акцій, які зареєструвалися для участі в зборах.

4.3. Рішення по питанню порядку денного № 9 (попереднє схвалення значних правочинів) приймається більш як 50% голосів акціонерів від їх загальної кількості.

4.4. Рішення з питання порядку денного № 11 (про обрання голови та членів Наглядової Ради) приймається шляхом кумулятивного голосування.

По п'ятому питанню Порядку денного:

«Розгляд звіту Генерального директора товариства за 2019 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду»

Слухали Новікову О.О., яка зачитала звіт генерального директора за 2019 рік.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 5.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

5.1. Прийняти звіт Генерального директора товариства до відома.

5.2. Роботу Генерального директора товариства в 2019 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

5.3. Затвердити Звіт Генерального директора товариства за 2019 рік.

По шостому питанню Порядку денного:

«Розгляд звіту наглядової ради товариства за 2019 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.»

Слухали Кліментьєву Т.Є, яка звітувала про роботу Наглядової ради у 2019 році. Просила визнати роботу Наглядової ради товариства задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів та запропонувала затвердити звіт Наглядової ради за 2019 рік.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 6.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

6.1. Прийняти звіт Наглядової ради товариства до відома.

6.2. Визнати роботу Наглядової ради товариства задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

6.3. Затвердити звіт Наглядової Ради Товариства за 2019 рік.

По сьомому питанню Порядку денного:

«Про затвердження річного звіту та річної фінансової звітності Товариства за 2019 рік»

Слухали Кліментьєву Т.Є., яка доповіла про фінансові результати Товариства за 2019 рік. З річною інформацією емітента (річний звіт) та фінансовою звітністю акціонери мали право ознайомитися до зборів і під час цих зборів.

Основні показники фінансово-господарської діяльності підприємства (тис. грн)

Найменування показника  Період



звітний  попередній  
Усього активів  126851  128814  
Основні засоби (за залишковою вартістю)  34632  25311  
Запаси  15498  23205  
Сумарна дебіторська заборгованість  41852  47107  
Гроші та їх еквіваленти  7220  1674  
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)  51047  46614  
Власний капітал  131  131  
Зареєстрований (статутний) капітал  525  525  
Довгострокові зобов'язання і забезпечення  7102  8161  
Поточні зобов'язання і забезпечення  32807  35518  
Чистий фінансовий результат: прибуток (збиток)  6551  6438  
Середньорічна кількість акцій (шт.)  2100600  2100600  
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію (грн)  3,12  3,06

Запропонувала затвердити річний звіт та річну фінансову звітність Товариства за 2019 рік.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 7.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

7.1. Затвердити річний звіт товариства та річну фінансову звітність Товариства за 2019 рік.

По восьмому питанню Порядку денного:

«Розподіл прибутку та збитків товариства та їх затвердження»

Слухали Кліментьєву Т.Є., яка повідомила, що за результатами діяльності у 2019 році Товариство збитків не має, а чистий прибуток Товариства складає 6 551 тис. грн. та запропонувала його розподілити наступним чином: - 2 100 600 грн. (два мільйона сто тисяч шістьсот гривень) на виплату дивідендів із розрахунку 1,00 грн. (одна гривня 00 копійок) на одну просту іменну акцію; - 4 450 400 грн. (чотири мільйона чотириста п'ятдесят тисяч чотириста гривень) використати на розвиток виробництва. Виплату дивідендів здійснити безпосередньо акціонерам.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 8.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

8.2. Затвердити розподіл чистого прибутку за 2019 рік у розмірі 6 551 000 грн. (шість мільйонів п'ятсот п'ятдесят одна тисяча гривень) наступним чином:

- 2 100 600 грн. (два мільйона сто тисяч шістсот гривень) на виплату дивідендів із розрахунку 1,00 грн. (одна гривня 00 копійок) на одну просту іменну акцію;

- 4 450 400 грн. (чотири мільйона чотириста п'ятдесят тисяч чотириста гривень) використати на розвиток виробництва.

8.3. Виплату дивідендів здійснити безпосередньо акціонерам.

По дев'ятому питанню Порядку денного:

«Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством на протязі одного року з дати прийняття рішення»

Слухали Кліментьєву Т.Є., яка повідомила, що у зв'язку з виробничими потребами потрібно схвалити значні правочини, які можуть вчинятися товариством у період з 23.04.2020 до 22.04.2021 р., ринкова вартість майна, робіт або послуг за кожним типом яких, перевищує 10%, 25% та 50% активів Товариства за даними річної фінансової звітності:

- правочини з продажу продукції, що виробляється Товариством, вартість кожного правочину не повинна перевищувати 600 мільйонів гривень;

- правочини з закупівлі Товариством матеріалів, сировини та комплектуючих, укладання договорів оренди, вартість кожного правочину не повинна перевищувати 400 мільйонів гривень;

- правочини, що укладаються Товариством з метою забезпечення виконання власних зобов'язань та/або зобов'язань третіх осіб, правочини щодо надання порук, безвідсоткових позик товариству, а також так само товариством для інших осіб, отримання банківських кредитів, позик, кредитних ліній та інших фінансових інструментів, вартість кожного правочину не повинна перевищувати 300 мільйонів гривень.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 9.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається більш як 50% голосів акціонерів від їх загальної кількості.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

9.1. Надати попереднє схвалення правочинів, які можуть вчинятися товариством у період з 23.04.2020 до 22.04.2021 р., ринкова вартість майна, робіт або послуг за кожним типом яких, перевищує 10%, 25% та 50% активів Товариства за даними річної фінансової звітності:

- правочини з продажу продукції, що виробляється Товариством, вартість кожного правочину не повинна перевищувати 600 мільйонів гривень;

- правочини з закупівлі Товариством матеріалів, сировини та комплектуючих, укладання договорів оренди, вартість кожного правочину не повинна перевищувати 400 мільйонів гривень;

- правочини, що укладаються Товариством з метою забезпечення виконання власних зобов'язань та/або зобов'язань третіх осіб, правочини щодо надання порук, безвідсоткових позик товариству, а також так само товариством для інших осіб, отримання банківських кредитів, позик, кредитних ліній та інших фінансових інструментів, вартість кожного правочину не повинна перевищувати 300 мільйонів гривень.

По десятому питанню Порядку денного:

«Про припинення повноважень голови та членів наглядової ради товариства у повному обсязі»

Слухали Новікову О.О., яка повідомила про закінчення встановленого законодавством строку повноважень голови та членів Наглядової ради та запропонував припинити повноваження голови та членів Наглядової ради товариства.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 10.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається більш як 50% голосів акціонерів від їх загальної кількості.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

10.1. Припинити повноваження голови та членів Наглядової ради Товариства у повному складі.

По одинадцятому питанню Порядку денного (частина перша):

«Про обрання голови та членів наглядової ради товариства»

Слухали Новікову О.О., яка запропонувала затвердити кількісний склад Наглядової ради товариства, а саме 3 (три) особи.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 11.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

11.1. Затвердити кількісний склад Наглядової ради, а саме 3 (три) особи.

По одинадцятому питанню Порядку денного (частина друга):

«Про обрання голови та членів наглядової ради товариства»

Слухали Новікову О.О., яка повідомила, що за пропозицією Бочарова Олега Євгеновича, Кліментьєвої Тетяни Євгенівни, кожний з яких є власником більше 5% голосуючих акцій, що затверджена наглядовою радою товариства, запропоновано у порядок денний загальних зборів акціонерів внести пропозицію щодо наступних кандидатів у члени Наглядової ради: Кліментьєва Тетяна Євгенівна (акціонер) – голова наглядової ради, Овсієнко Сніжана Олександрівна (представник акціонера Кліментьєвої Т.Є.) – член Наглядової ради, Новікова Ольга Олексіївна (представник акціонера Бочарова О.Є.) – член Наглядової ради.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для кумулятивного голосування № 11к.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

№ п/п  Прізвище, ім'я та по-батькові  Кількість кумулятивних голосів

ЗА  ПРОТИ

усіх кандидатів  УТРИМАЛИСЬ щодо усіх кандидатів

голосів  %   голосів  %   голосів  %

1  Кліментьєва Тетяна Євгенівна (акціонер) – Голова Наглядової ради  2 100 600  100  0  0  0

2  Овсієнко Сніжана Олександрівна (представник акціонера Кліментьєвої Т.Є.) – член Наглядової ради  2 100 600

3  Новікова Ольга Олексіївна (представник акціонера Бочарова О.Є.) - член Наглядової ради  2 100 600  100

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається шляхом кумулятивного голосування.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

11.2. Обрати Наглядову раду у наступному складі:

- Кліментьєва Тетяна Євгенівна (акціонер) - голова Наглядової ради;
- Овсієнко Сніжана Олександрівна (представник акціонера Кліментьєвої Т.Є.) – член Наглядової ради;
- Новікова Ольга Олексіївна (представник акціонера Бочарова О.Є.) – член Наглядової ради.

На Загальних зборах акціонерів Товариства проведено голосування за всіма питаннями порядку денного. Прийняті рішення запротокольовані.

Збори оголошуються закритими.

Головуючий (Голова) Загальних зборів \_\_\_\_\_  Т.Є. Кліментьєва

Секретар Загальних зборів \_\_\_\_\_  О.О. Новікова

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення		24.04.2019
Кворум зборів, %		100

Опис: Протокол №1  
Загальних зборів акціонерів  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПРОГРЕС»  
49035, Україна, м. Дніпро, вул. Юдіна, буд.11, код ЄДРПОУ 02969188  
(далі – ПрАТ «ПРОГРЕС» або «Товариство»)  
24 квітня 2019 року  
49035, м. Дніпро, вул. Юдіна, буд. 11 в приміщенні адміністративного корпусу ПрАТ «Прогрес» (конференц-зал, 5 поверх).

Для перевірки повноважень акціонерів та їх представників, що прибули для участі у загальних зборах акціонерів, рішенням Наглядової ради ПрАТ «ПРОГРЕС» було призначено реєстраційну комісію з числа працівників Товариства (протокол засідання Наглядової ради ПрАТ «ПРОГРЕС» за № 3-19 від 11.03.2019 р.), а саме: Новікова О.О. - голова комісії, Зінчук М.О. - член комісії.

Початок реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах – 15.00 годин 24.04.2019 р.  
Закінчення реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах – 16.15 годин 24.04.2019 р.

Місце проведення реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах – 49035, м. Дніпро, вул. Юдіна, буд. 11 в приміщенні адміністративного корпусу ПрАТ «Прогрес» (конференц-зал, 5 поверх).

Дата, час та місце проведення загальних зборів: 24.04.2019 року о 16-30 годині за адресою: 49035, м. Дніпро, вул. Юдіна, буд. 11 в приміщенні адміністративного корпусу ПрАТ «Прогрес» (конференц-зал, 5 поверх).

Слово надається Голові реєстраційної комісії Новіковій О.О., яка повідомила, що реєстрацію акціонерів (їх представників), які прибули для участі у загальних зборах, проведено на підставі переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, складеному станом на 24 годину за 3 (три) робочих дні до дня проведення загальних зборів акціонерів, тобто на 24.00 год. 18.04.2019 року в порядку, передбаченому законодавством про депозитарну систему України, із зазначенням кількості голосів кожного акціонера.

Статутний капітал ПрАТ «ПРОГРЕС» становить 525 150,00 грн. Статутний капітал розподілено на 2 100 600 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Загальна кількість осіб, включених до переліку акціонерів станом на 18.04.2019 р., які мають право на участь у чергових Загальних зборах – 3 фізичні особи, які в сукупності мають 2 100 600 штук простих іменних акцій.

Загальна кількість осіб, включених до переліку акціонерів станом на 18.04.2019 р., які мають право голосу у чергових Загальних зборах – 3 фізичні особи, які мають 2 100 600 штук простих іменних акцій.

На дату складання переліку акціонерів станом на 18.04.2019 року, на особовому рахунку емітента не обліковується жодної штуки викуплених емітентом власних простих іменних акцій.

На момент закінчення реєстрації акціонерів – 16.15 годин 24.04.2019 р. - реєстраційною комісією зафіксовано реєстрацію для участі у загальних зборах 3 (трьох) акціонерів, які сукупно є власниками 2 100 600 голосуючих простих іменних акцій ПрАТ „ПРОГРЕС” (що складає 100,00 % від загальної кількості голосів, які мають право приймати участь у голосуванні та є власниками голосуючих акцій). Перелік акціонерів, які зареєструвалися для участі 24.04.2019 р. у загальних зборах, підписано головою та членом реєстраційної комісії.

Враховуючи, що для участі у загальних зборах акціонерів зареєструвалися акціонери, які сукупно є власниками більш як 50 відсотків голосуючих акцій товариства, у відповідності до ст. 41 Закону України «Про акціонерні товариства» реєстраційною комісією зафіксовано наявність кворуму загальних зборів 24.04.2019 р.

Голосування на чергових Загальних зборах акціонерів з питань порядку денного проводиться з використанням бюлетенів для голосування. Тобто порядок голосування з усіх питань порядку денного – за допомогою бюлетенів. Роз'яснення щодо порядку голосування, підрахунку голосів та інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на чергових Загальних зборах, надає лічильна комісія, яка обирається зборами. До обрання Лічильної комісії підрахунок голосів здійснює тимчасова лічильна комісія, що складається з кандидатів в лічильну комісію, затверджених Наглядовою радою у проекті рішення з першого питання порядку денного.

Оскільки загальні збори акціонерів ПрАТ «ПРОГРЕС» є правомочними, збори акціонерів оголошено відкритими.

Збори відкриває Голова Наглядової ради Товариства Кліментьєва Тетяна Євгенівна. Оголошено порядок денний, який було доведено до кожного акціонера товариства, в порядку, передбаченому законодавством України та Статутом Товариства:

1. Про обрання лічильної комісії загальних зборів акціонерів.

2. Про встановлення порядку та способу засвідчення бюлетеня для голосування на загальних зборах акціонерів.
3. Обрання голови та секретаря зборів акціонерів.
4. Про прийняття рішень з питань порядку проведення Зборів Товариства.
5. Розгляд звіту Генерального директора товариства за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
6. Розгляд звіту наглядової ради товариства за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
7. Про затвердження річного звіту та річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік.
8. Розподіл прибутку та збитків товариства та їх затвердження.
9. Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством на протязі одного року з дати прийняття рішення.

Збори перейшли до розгляду питань порядку денного.

По першому питанню Порядку денного слухали:

«Про обрання лічильної комісії загальних зборів акціонерів»

Слухали Кліментьєву Т.Є., яка запропонувала обрати лічильну комісію загальних зборів товариства у наступному складі: Єременко Олексій Сергійович - голова комісії; Новіков Андрій Григорович – член комісії; Хук Тетяна Володимирівна – член комісії.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 1.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

1.1. Обрати лічильну комісію загальних зборів товариства у наступному складі: Єременко Олексій Сергійович - голова комісії; Новіков Андрій Григорович – член комісії; Хук Тетяна Володимирівна – член комісії.

По другому питанню Порядку денного:

«Про встановлення порядку та способу засвідчення бюлетеня для голосування на загальних зборах акціонерів.»

Слухали Кліментьєву Т.Є., яка запропонувала затвердити наступний порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування на загальних зборах акціонерів. Кожний бюлетень для голосування на загальних зборах акціонерів засвідчується на кожній сторінці бюлетеня під час реєстрації акціонерів – власників голосуючих акцій для участі у загальних зборах підписом члена реєстраційної комісії, яка видає бюлетені акціонеру (його представнику) при реєстрації.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 2.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

2.1. Затвердити наступний порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування на загальних зборах акціонерів. Кожний бюлетень для голосування на загальних зборах акціонерів засвідчується на кожній сторінці бюлетеня під час реєстрації акціонерів – власників голосуючих акцій для участі у загальних зборах підписом члена реєстраційної комісії, яка видає бюлетені акціонеру (його представнику) при реєстрації.

По третьому питанню Порядку денного:

«Обрання голови та секретаря зборів акціонерів»

Слухали Бочарова Є.П., який запропонував обрати Головою загальних зборів - Кліментьєву Тетяну Євгенівну, обрати секретарем загальних зборів - Новікову Ольгу Олексіївну.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 3.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

3. Обрати Головою загальних зборів - Кліментьєву Тетяну Євгенівну, обрати Секретарем загальних зборів - Новікову Ольгу Олексіївну

По четвертому питанню Порядку денного:

«Про прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів Товариства»

Слухали Бочарова Е.П., який запропонував встановити наступний порядок проведення Зборів Товариства:

- на загальних зборах акціонерів не можуть прийматися рішення з питань, не включених до порядку денного;

- рішення з питань порядку денного Зборів приймаються голосуванням бюлетенями;

- встановити наступний порядок розгляду питань порядку денного Зборів Товариства:

- по кожному питанню порядку денного Зборів: заслухати доповідь, заслухати бажуючих виступити, заслухати відповіді на заяви, питання, пропозиції, що надійшли до головуючого на зборах та провести голосування;

- провести підрахунок голосів після розгляду кожного питання порядку денного та заслухати підсумки голосування по зазначеним питанням порядку денного по мірі готовності лічильної комісії оголосити результати голосування;

- остаточні підсумки голосування по всім питанням порядку денного Зборів Товариства заслухати після розгляду останнього питання порядку денного;

- доповідь по питанням порядку денного Зборів - до 10 хв.;

- виступи по питанням порядку денного Зборів - до 3 хв., повторні виступи - до 2 хв.

- у разі наявності більш ніж одного проекту рішення щодо одного з питань порядку денного – голосування щодо прийняття кожного з проекту рішення щодо одного з питань порядку денного здійснюється окремо, у порядку черговості їх подання. Голосування щодо кожного з наступних проектів рішення щодо одного з питань порядку денного здійснюється після підрахунку та оголошення результатів голосування щодо попереднього проекту рішення.

Голосування щодо наступних проектів припиняється і не здійснюється, якщо щодо попереднього проекту рішення оголошено результати голосування про його прийняття Зборами;

Рішення по питаннях порядку денного, окрім № 9 (попереднє схвалення значних правочинів) приймаються за результатами голосування бюлетенями простою більшістю голосів акціонерів, власників голосуючих акцій, які зареєструвалися для участі в зборах.

Рішення по питанню порядку денного № 9 (попереднє схвалення значних правочинів) приймається більш як 50% голосів акціонерів від їх загальної кількості.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 4.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

4.1. Встановити наступний порядок проведення Зборів Товариства:

- на загальних зборах акціонерів не можуть прийматися рішення з питань, не включених до порядку денного;
- рішення з питань порядку денного Зборів приймаються голосуванням бюлетенями;
- встановити наступний порядок розгляду питань порядку денного Зборів Товариства:
- по кожному питанню порядку денного Зборів: заслухати доповідь, заслухати бажаних виступити, заслухати відповіді на заяви, питання, пропозиції, що надійшли до головуючого на зборах та провести голосування;
- провести підрахунок голосів після розгляду кожного питання порядку денного та заслухати підсумки голосування по зазначеним питанням порядку денного по мірі готовності лічильної комісії оголосити результати голосування;
- остаточні підсумки голосування по всім питанням порядку денного Зборів Товариства заслухати після розгляду останнього питання порядку денного;
- доповідь по питанням порядку денного Зборів - до 10 хв.;
- виступи по питанням порядку денного Зборів - до 3 хв., повторні виступи - до 2 хв.
- у разі наявності більш ніж одного проекту рішення щодо одного з питань порядку денного – голосування щодо прийняття кожного з проекту рішення щодо одного з питань порядку денного здійснюється окремо, у порядку черговості їх подання. Голосування щодо кожного з наступних проектів рішення щодо одного з питань порядку денного здійснюється після підрахунку та оголошення результатів голосування щодо попереднього проекту рішення. Голосування щодо наступних проектів припиняється і не здійснюється, якщо щодо попереднього проекту рішення оголошено результати голосування про його прийняття Зборами;

4.2. Рішення по питаннях порядку денного, окрім № 9 (попереднє схвалення значних правочинів) приймаються за результатами голосування бюлетенями простою більшістю голосів акціонерів, власників голосуючих акцій, які зареєструвалися для участі в зборах.

4.3. Рішення по питанню порядку денного № 9 (попереднє схвалення значних правочинів) приймається більш як 50% голосів акціонерів від їх загальної кількості.

По п'ятому питанню Порядку денного:

«Розгляд звіту Генерального директора товариства за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду»

Слухали Бочарова Є.П., який зачитав звіт генерального директора за 2018 рік.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 5.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2  100  600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:



- 5.1. Прийняти звіт Генерального директора товариства до відома.
- 5.2. Роботу Генерального директора товариства в 2018 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.
- 5.3. Затвердити Звіт Генерального директора товариства за 2018 рік.

По шостому питанню Порядку денного:

«Розгляд звіту наглядової ради товариства за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.»

Слухали Кліментьєву Т.Є., яка звітувала про роботу Наглядової ради у 2018 році. Просила визнати роботу Наглядової ради товариства задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів та запропонувала затвердити звіт Наглядової ради за 2018 рік.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 6.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недейсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

- 6.1. Прийняти звіт Наглядової ради товариства до відома.
- 6.2. Визнати роботу Наглядової ради товариства задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.
- 6.3. Затвердити звіт Наглядової Ради Товариства за 2018 рік.

По сьомому питанню Порядку денного:

«Про затвердження річного звіту та річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік»

Слухали Кліментьєву Т.Є., яка доповіла про фінансові результати Товариства за 2018 рік. З річною інформацією емітента (річний звіт) та фінансовою звітністю акціонери мали право ознайомитися до зборів і під час цих зборів.

Основні показники фінансово-господарської діяльності підприємства (тис. грн)

Найменування показника  Період

звітний  попередній

Усього активів  128814  110235

Основні засоби (за залишковою вартістю)  25311  14461

Запаси  23205  6364

Сумарна дебіторська заборгованість  47107  41288

Гроші та їх еквіваленти  1674  4780

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)  46614  41288

Власний капітал  131  131

Зареєстрований (статутний) капітал  525  525

Довгострокові зобов'язання і забезпечення  8161  2902

Поточні зобов'язання і забезпечення  35518  18097

Чистий фінансовий результат: прибуток (збиток)  6438  5572

Середньорічна кількість акцій (шт.)  2100600  2100600

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію (грн)  3,06  2,65

Запропонувала затвердити річний звіт та річну фінансову звітність Товариства за 2018 рік.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 7.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

7.1. Затвердити річний звіт товариства та річну фінансову звітність Товариства за 2018 рік.

По восьмому питанню Порядку денного:

«Розподіл прибутку та збитків товариства та їх затвердження»

Слухали Бочарова Є.П., який повідомив, що за результатами діяльності у 2018 році Товариство збитків не має, а чистий прибуток Товариства складає 6 438 тис. грн. та запропонував його розподілити наступним чином: - 2 100 600 грн. (два мільйона сто тисяч шістьсот гривень) на виплату дивідендів із розрахунку 1,00 грн. (одна гривня 00 копійок) на одну просту іменну акцію; - 4 337 400 грн. (чотири мільйона триста тридцять сім тисяч чотириста гривень) використати на розвиток виробництва. Виплату дивідендів здійснити безпосередньо акціонерам.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 8.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

8.1. Збитків немає.

8.2. Затвердити розподіл чистого прибутку за 2018 рік у розмірі 6 438 000 грн. (шість мільйонів чотириста тридцять вісім тисяч гривень) наступним чином:

- 2 100 600 грн. (два мільйона сто тисяч шістьсот гривень) на виплату дивідендів із розрахунку 1,00 грн. (одна гривня 00 копійок) на одну просту іменну акцію;

- 4 337 400 грн. (чотири мільйона триста тридцять сім тисяч чотириста гривень) використати на розвиток виробництва.

8.3. Виплату дивідендів здійснити безпосередньо акціонерам.

По дев'ятому питанню Порядку денного:

«Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством на протязі одного року з дати прийняття рішення»

Слухали Бочарова Є.П., який повідомив, що у зв'язку з виробничими потребами потрібно схвалити значні правочини, які можуть вчинятись товариством у період з 24.04.2019 до 23.04.2020 р., ринкова вартість майна, робіт або послуг за кожним типом яких, перевищує 10%, 25% та 50% активів Товариства за даними річної фінансової звітності:

- правочини з продажу продукції, що виробляється Товариством, вартість кожного правочину не повинна

перевищувати 400 мільйонів гривень;

- правочини з закупівлі Товариством матеріалів, сировини та комплектуючих, вартість кожного правочину не повинна перевищувати 300 мільйонів гривень;

- правочини, що укладаються Товариством з метою забезпечення виконання власних зобов'язань та/або зобов'язань третіх осіб, правочини щодо надання порук, безвідсоткових позик товариству, а також товариством для інших осіб, отримання банківських кредитів, позик, кредитних ліній та інших фінансових інструментів, вартість кожного правочину не повинна перевищувати 200 мільйонів гривень.

Проект рішення оголошено на загальних зборах та винесено на голосування, що проведено з використанням бюлетеню для голосування № 11.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «За»  2 100 600  Голосів  100 %

Голосувало «Проти»  0  Голосів  0 %

Голосувало «Утримався»  0  Голосів  0 %

Не брали участь у голосуванні  0  Голосів  0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування  0  Голосів  0 %

Підсумки голосування оголошено на загальних зборах.

Рішення з цього питання приймається більш як 50% голосів акціонерів від їх загальної кількості.

Рішення вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування.

Таким чином, загальними зборами акціонерів прийняте наступне рішення:

9.1. Надати попереднє схвалення правочинів, які можуть вчинитись товариством у період з 24.04.2019 до 23.04.2020 р., ринкова вартість майна, робіт або послуг за кожним типом яких, перевищує 10%, 25% та 50% активів Товариства за даними річної фінансової звітності:

- правочини з продажу продукції, що виробляється Товариством, вартість кожного правочину не повинна перевищувати 400 мільйонів гривень;

- правочини з закупівлі Товариством матеріалів, сировини та комплектуючих, вартість кожного правочину не повинна перевищувати 300 мільйонів гривень;

- правочини, що укладаються Товариством з метою забезпечення виконання власних зобов'язань та/або зобов'язань третіх осіб, правочини щодо надання порук, безвідсоткових позик товариству, а також товариством для інших осіб, отримання банківських кредитів, позик, кредитних ліній та інших фінансових інструментів, вартість кожного правочину не повинна перевищувати 200 мільйонів гривень.

На Загальних зборах акціонерів Товариства проведено голосування за всіма питаннями порядку денного. Прийняті рішення запротокольовані.

Збори оголошуються закритими.

Головуючий (Голова) Загальних зборів \_\_\_\_\_

Т.Є. Кліментьева

Секретар Загальних зборів \_\_\_\_\_

О.О. Новікова

**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) д/в		

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

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

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

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

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

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

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

ні

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

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

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

д/в

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

д/в

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

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, НАГЛЯДОВА РАДА Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Наглядова рада обирається загальними зборами у кількості 3 членів строком на 3 роки. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та два члени наглядової ради. Рішення щодо обрання членів наглядової ради приймається загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. 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. Станом на дату складання цього Звіту до складу наглядової ради входять:

Голова наглядової ради Кліментьєва Тетяна Євгенівна, що обрана головою наглядової ради Загальними зборами акціонерів 17.04.2017р. (Протокол загальних зборів акціонерів № 1 від 17.04.2017р.) терміном на 3 роки

Член наглядової ради Фурсова Радміла Віталіївна, що обрана членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів 17.04.2017р. (Протокол загальних зборів акціонерів № 1 від 17.04.2017р.) терміном на 3 роки.

Член наглядової ради Новікова Ольга Олексіївна, що обрана членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів 17.04.2017р. (Протокол загальних зборів акціонерів № 1 від 17.04.2017р.) терміном на 3 роки.

Комітетів наглядової ради не створено.

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Генеральний директор є одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Генеральний директор обирається загальними зборами акціонерів на необмежений термін.

**Склад наглядової ради (за наявності)**

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так	Ні	
Кліментьєва Тетяна Євгенівна		X	Наділена усіма повноваженнями голови наглядової ради щодо керівництва поточною діяльністю товариства відповідно статуту ПрАТ. Винагорода за звітний період не виплачувалась.
Фурсова Радміла Віталіївна		X	Наділена усіма повноваженнями члена наглядової ради щодо керівництва поточною діяльністю товариства відповідно статуту ПрАТ.

**Чи проведені засідання наглядової ради?**

- Загальний опис прийнятих на них рішень: Дата засідання  Кворум  Загальний опис прийнятих рішень
- 14.01.2019  100%  1.  Про залучення суб'єкта оціночної діяльності – суб'єкта господарювання для оцінки ринкової вартості акцій товариства.
2.  Про надання повноважень Генеральному директору Бочарову Олегу Євгеновичу на підписання договору/додаткових угод та всіх необхідних документів.
- 24.01.2019  100%  1. Прийняття рішення про затвердження звіту суб'єкта оціночної діяльності Фізичної особи-підприємця Малієнко Наталії Вікторівни про проведену незалежну оцінку ринкової вартості акцій товариства.
2. Прийняття рішення про затвердження ринкової вартості акцій товариства.
- 11.03.2019  100%  1.  Прийняття рішення про дату проведення чергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "Прогрес" за пропозицією Генерального директора.
2.  Визначення дати складання переліку акціонерів, яким надсилатиметься письмове повідомлення про проведення загальних зборів ПрАТ "Прогрес".
3.  Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь у чергових загальних зборах.
4.  Затвердження відповідальної особи за порядок ознайомлення акціонерів з матеріалами загальних зборів.
5.  Затвердження порядку денного загальних зборів акціонерів ПрАТ "Прогрес".
6.  Затвердження тексту повідомлення ПрАТ "Прогрес" про проведення загальних зборів акціонерів для розміщення в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.
7.  Затвердження тексту повідомлення ПрАТ "Прогрес" про проведення загальних зборів акціонерів для розміщення на офіційному сайті ПрАТ «Прогрес» та для персонального письмового повідомлення акціонерів.
8.  Визначення дати розміщення повідомлення про скликання зборів.
9.  Визначення дати оцінки ринкової вартості акцій товариства та оцінювача.
10.  Обрання реєстраційної комісії загальних зборів акціонерів.
- 25.03.2019  100%  1.  Розгляд питання про отримання кредиту в АТ «УкрСиббанк».
2.  Розгляд питання про надання застави та поруки.
3.  Розгляд питання про надання повноважень Генеральному директору ПрАТ «ПРОГРЕС» на укладення та підписання договорів про отримання кредиту, додаткових угод до них та інших супутніх документів.
- 26.03.2019  100%  1.  Розгляд питання про отримання кредиту в АТ «УкрСиббанк».
2.  Розгляд питання про надання застави та поруки.
3.  Розгляд питання про надання повноважень Генеральному директору ПрАТ «ПРОГРЕС» на укладення та підписання договорів про отримання кредиту, додаткових угод до них та інших супутніх документів.
- 05.06.2019  100%  1. Визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за 2018 рік.
2. Затвердження порядку та строку виплати дивідендів за 2018 рік.
- 15.09.2019  100%  3.  Про укладання Генерального договору на здійснення кредитних операцій та кредитного договору Про «Корпоративний Інвестиційний кредит Невідновлювальна Кредитна Лінія» в межах Генерального договору на здійснення кредитних операцій із АТ «Райффайзен Банк Аваль».
4.  Про укладання договору застави в забезпечення Генерального договору на здійснення кредитних операцій із АТ "Райффайзен Банк Аваль".
5.  Про надання повноважень Генеральному директору Бочарову Олегу Євгеновичу на підписання договорів/додаткових угод та всіх необхідних документів.
- 07.10.2019  100%  1.  Розгляд питання про укладання генеральної кредитної угоди з АТ «УкрСиббанк».
2.  Розгляд питання про отримання кредиту в АТ «УкрСиббанк».
3.  Розгляд питання про надання застави та поруки.
4.  Розгляд питання про надання повноважень Генеральному директору ПрАТ «ПРОГРЕС» на укладення та підписання договорів про отримання кредиту, додаткових угод до них та інших супутніх документів.
- 08.10.2019  100%  1.  Розгляд питання про укладання генеральної кредитної угоди з АТ «УкрСиббанк».
2.  Розгляд питання про отримання кредиту в АТ «УкрСиббанк».
3.  Розгляд питання про надання застави та поруки.
4.  Розгляд питання про надання повноважень Генеральному директору ПрАТ «ПРОГРЕС» на укладення та підписання договорів про отримання кредиту, додаткових угод до них та інших супутніх документів.

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: При прийнятті наглядовою радою рішень, використовуються процедури згідно з Статутом та Положенням про наглядову раду товариства. Згідно рішення загальних зборів акціонерів, роботу Наглядової ради товариства визнано задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів, зміни у фінансово-господарській

діяльності товариства у зв'язку з діяльністю наглядової ради не визначалися.

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

	Так	Ні
З питань аудиту		X
Персональний склад:		
З питань призначень		X
Персональний склад:		
З винагород		X
Персональний склад:		
Інше (зазначити)	д/в	
Персональний склад:		

**Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; у разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.**

д/в

д/в

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

Оцінка роботи наглядової ради: Згідно рішення загальних зборів акціонерів, роботу Наглядової ради товариства визнано задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

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

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

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

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

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

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

**Склад виконавчого органу**

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

Генеральний директор

•ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР (п. 9.22.2. Статуту):  
Генеральний директор обирається Загальними зборами на невизначений термін та може в будь який момент бути переобраним за рішенням Загальних зборів з додержанням процедури їх скликання за умови, якщо наглядова рада товариства передасть повноваження з обрання Генерального директора на вирішення загальних зборів шляхом включення цього питання у порядок денний загальних зборів акціонерів.

Опис: д/н

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства

Виконавчий орган товариства - одноосібний, генеральний директор, рішення приймаються наказом генерального директора, що розповсюджується на всіх працівників товариства. Зміни у фінансово-господарській діяльності товариства у зв'язку з діяльністю генерального директора не визначалися.

Оцінка роботи виконавчого органу

Згідно рішення загальних зборів акціонерів, роботу генерального директора товариства визнано задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

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

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1)  бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2)  бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3)  аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

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

ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії   0   осіб;

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



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

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

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

так

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

ні

**Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?**

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

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

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

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

так

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити) д/в		

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

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

**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	Бочаров Олег Євгенович	д/в	60,101685
2	Бочаров Євген Петрович	д/в	18,462582
3	Кліментьєва Тетяна Євгенівна	д/в	21,435732

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

Згідно з п.9.2.1. Статуту, посадовими особами органів Товариства визнаються Голова та члени Наглядової ради, Генеральний директор.

Відповідно до п.п. 9.4.2.22, 9.10.4., 9.19.1. Статуту, виключною компетенцією загальних зборів акціонерів є обрання голови та 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. Обрання членів Наглядової ради Товариства, може здійснюватися в порядку кумулятивного голосування або без використання кумулятивного голосування. У разі проведення щорічних Загальних зборів, порядок голосування визначає Наглядова рада при затвердженні проекту порядку денного. Кумулятивне голосування проводиться щодо всіх кандидатів одночасно. Обраними вважаються ті кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами. Члени наглядової ради вважаються обраними, а Наглядова рада Товариства вважається сформованою виключно за умови обрання повного кількісного складу Наглядової ради Товариства шляхом кумулятивного голосування. Без використання кумулятивного голосування, обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється шляхом внесення до проекту рішення порядку денного зборів визначеного переліку кандидатів в члени Наглядової ради. Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, що зареєструвалися на Загальних зборах та мають право голосу згідно законодавства.

Кількісний склад наглядової ради та строк її повноважень встановлюється загальними зборами акціонерів. Станом на 31.12.2018р. до складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та два члени наглядової ради.

Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів (п. 9.4.2.23. Статуту).

Відповідно до п. 9.21.2. Статуту, 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.

Відповідно до п. 9.22.2. Статуту, Генеральний директор обирається Загальними зборами на невизначений термін та може в будь який момент бути переобраним за рішенням Загальних зборів з додержанням процедури їх скликання за умови, якщо наглядова рада товариства передасть повноваження з обрання Генерального директора на вирішення загальних зборів шляхом включення цього питання у порядок денний загальних зборів акціонерів.

Відповідно до п. 9.25 Статуту, ревізійна комісія в Товаристві не створюється.

### **9) Повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження посадових осіб Товариства НАГЛЯДОВА РАДА (п.3.7 Положення про наглядову раду, п.9.18 Статуту):

До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства», цим Статутом, а також переданих на вирішення наглядової ради Загальними зборами.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів цим Законом, та тих, що рішенням наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;
- 2). підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- 3). формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою, якщо інше не встановлено статутом;
- 4). затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;
- 5). прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених законодавством;
- 6). прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 7). прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 8). прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 9). затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;
- 10). прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора у відповідності до ч.3 ст. 61 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- 11). затвердження умов контракту, який укладатиметься з Генеральним директором, встановлення розміру його винагороди;
- 12). обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- 13). здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління товариства;
- 14). обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених цим законодавством та Статутом товариства;
- 15). обрання аудитора (аудиторської фірми) товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;
- 16). затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього;
- 17). визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного п. 7.4 Статуту;
- 18). визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів, та дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах відповідно до цього Статуту;
- 19). вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію, вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів товариства, про заснування (створення), участь у заснуванні (створенні) та припинення реорганізацію, ліквідацію Товариством інших юридичних осіб (у т.ч. дочірніх підприємств і товариств), про здійснення Товариством внесків до статутних капіталів юридичних осіб, про ствердження статутів (інших установчих документів) дочірніх підприємств (товариств) та інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство;
- 20). вирішення питань, передбачених законом, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу перетворення

Товариства;

- 21). прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, передбачених законом;
- 22). прийняття рішення про вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених законом;
- 23). визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 24). прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 25). прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 26). надсилання оферти акціонерам відповідно до статей 65 - 651 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- 27). вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно Статуту Товариства.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради Товариства, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених законом. Загальні збори своїм рішенням можуть покласти на Наглядову раду виконання окремих функцій, що не належать до виключної компетенції Загальних зборів і не покладені на Наглядову раду згідно цього пункту.

Відкликання покладених на Наглядову раду функцій Загальних зборів здійснюється за рішенням Загальних зборів. Відкликання функцій Загальних зборів, які покладені на Наглядову раду згідно цього пункту, здійснюється шляхом прийняття Загальними зборами відповідних змін та доповнень до цього Статуту.

Для здійснення покладених на неї обов'язків та функцій члени наглядової ради мають право:

- 1). вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу будь-які документи та інформацію, що стосуються діяльності Товариства та його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв;
- 2). вимагати та одержувати для ознайомлення від Генерального директора протоколи Загальних зборів Товариства та документи, що до них додаються;
- 3). викликати Генерального директора для звітів та давати оцінку його діяльності;
- 4). вимагати від виконавчого органу Товариства щоквартального надання інформації про стан фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 5). забезпечувати за власною ініціативою залучення за рахунок Товариства аудиторів, експертів та спеціалістів з окремих галузей для перевірки та аналізу окремих питань діяльності Товариства та його виконавчого органу;
- 6). приймати рішення, обов'язкові до виконання виконавчим органом Товариства, у тому числі давати обов'язкові до виконання розпорядження про укладення угод з аудиторами, експертами та спеціалістами, які залучаються за рішенням Наглядової ради, про припинення укладання угод чи зупинення виконання укладених угод, які на думку Наглядової ради завдають чи можуть завдати шкоди Товариству. Рішення про зупинення виконання укладених угод приймаються з урахуванням та на підставі вимог чинного законодавства України;

Голова Наглядової ради:

- керує роботою Наглядової ради та розподіляє обов'язки між її членами;
- сликає засідання Наглядової ради;
- головує на засіданнях Наглядової ради;
- організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Наглядової ради;
- організує ведення протоколу на засіданнях Наглядової ради;
- підписує протоколи засідань Наглядової ради та інші документи, які затверджені (прийняті) Наглядовою радою або складені на виконання прийнятого Наглядовою радою рішення;
- підписує трудовий контракт з Генеральним Директором;
- забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;
- представляє Наглядову раду у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства з органами державної влади й управління та з третіми особами;

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР (п.9.23 Статуту):

До компетенції Генерального директора належить:

- 1). Здійснювати поточне (оперативне) управління (керівництво) Товариством, організовувати його виробничо-господарську, соціальну та іншу діяльність, забезпечувати виконання завдань Товариством, передбачених Статутом, використовувати для цього сучасні науково-технічні, організаційні, економічні,

- правові та інші засоби і методи, форми роботи, здійснювати зокрема, наступні функції:
- 2). Організовувати впровадження у виробництво нової техніки і передової технології;
  - 3). Організовувати виконання виробничих програм, договірних та інших зобов'язань, прийнятих Товариством;
  - 4). Організовувати матеріально-технічне забезпечення Товариства;
  - 5). Організовувати реалізацію (збут) продукції, робіт, послуг, вироблених Товариством;
  - 6). Організовувати юридичне, економічне, бухгалтерське, інформаційне забезпечення діяльності Товариства;
  - 7). Організовувати виконання екологічних програм, забезпечувати Товариство кваліфікованими кадрами;
  - 8). Створювати організаційні та економічні умови для високопродуктивної праці в Товаристві;
  - 9). Створювати працівникам нормальні, безпечні та сприятливі умови праці в Товаристві;
  - 10). Виконувати інші обов'язки по забезпеченню діяльності Товариства, якщо це передбачено чинним законодавством, Статутом Товариства, внутрішніми нормативними документами Товариства, затвердженими Загальними зборами акціонерів або Наглядовою радою, також контрактом;
  - 11). Забезпечувати рентабельність діяльності Товариства, збереження та ефективне використання його майна.
  - 12). Самостійно розпоряджатися майном Товариства, якщо ринкова вартість такого майна і послуг в межах однієї операції складає менше 10% вартості активів за даними останньої фінансової звітності Товариства або інший відсоток вартості активів, встановлений законодавством України.
  - 13). Створювати та припиняти (закривати) філії, магазини, торговельні точки, представництва та інші відокремлені (структурні) підрозділи Товариства, затверджувати Положення про філії, представництва та інші відокремлені (структурні) підрозділи Товариства.
  - 14). Представляти Товариство у взаємовідносинах з юридичними і фізичними особами, державними та іншими органами і організаціями, у суді, господарському і третейському суді, в інших судових установах;
  - 15). Укладати цивільно-правові угоди з правом одноособового їх підпису;
  - 16). Видавати довіреності на здійснення дій від імені Товариства;
  - 17). Відкривати та закривати у банківських установах поточні та інші рахунки Товариства;
  - 18). Підписувати фінансові, банківські, процесуальні та інші документи;
  - 19). Укладати угоди щодо отримання кредитів, овердрафтів та інших позик, надання позик, фінансових допомог, угоди щодо інших фінансових інструментів;
  - 20). Видавати накази та розпорядження, які є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства;
  - 21). Здійснювати інші дії згідно з рішеннями Загальних зборів, Наглядової ради;
  - 22). Приймати рішення щодо призначення керівників структурних одиниць;
  - 23). Затверджує штатний розклад Товариства, приймає на роботу та звільняє працівників при необхідності вносить зміни до складу структурних підрозділів в межах затвердженої Наглядовою радою структури;
  - 24). Приймати рішення щодо вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, встановлених законодавством.
  - 25). Також до компетенції Генерального директора відносяться будь-які інші питання діяльності Товариства, крім тих, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

**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**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «НИВА-АУДИТ»

Свідоцтво про включення до Реєстру

аудиторських фірм та аудиторів № 0146 від 26.01.2001р. №98

33028, Рівненська обл., місто Рівне, вул. Лермонтовата, будинок 5А, квартира 1

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

“ПРОГРЕС”

НКЦПФР

ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕННОСТІ

НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Приватне акціонерне товариство “Прогрес”,

код ЄДРПОУ 02969188,

що зареєстроване за адресою:

49035, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Юдіна, будинок 11

## Інформація про предмет завдання та критерії завдання

Ми провели та виконали завдання з надання впевненості та надаємо звіт з надання впевненості щодо інформації Емітента зазначеної у Звіті про корпоративне управління за період 2019 року, а саме

- 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 Приватного акціонерного товариства “Прогрес” (скорочена назва – ПрАТ “Прогрес”).

## Інформація про Емітента:

Повна назва Товариства  ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРОГРЕС"

Скорочена назва Товариства  ПрАТ "ПРОГРЕС"

Організаційно-правова форма Товариства  ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Ознака особи  Юридична

Форма власності  Приватна

Код за ЄДРПОУ  02969188

Місцезнаходження:  49035, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Юдіна, будинок 11

Дата державної реєстрації  26.06.1998

Номер запису в ЄДР  1 224 120 0000 006796

Основні види діяльності КВЕД:  Код КВЕД 31.01 Виробництво меблів для офісів і підприємств торгівлі;

Код КВЕД 31.02 Виробництво кухонних меблів;

Код КВЕД 31.09 Виробництво інших меблів (основний);

Код КВЕД 46.47 Оптова торгівля меблями, килимами й освітлювальним приладдям;

Код КВЕД 47.59 Роздрібна торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах; Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Дата внесення останніх змін до Статуту (установчих документів)  Затверджено загальними зборами акціонерів ПрАТ “Прогрес” Протоколом загальних зборів акціонерів №1 від 25.04.2018 року

Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників  Керівник – Бочаров Олег Євгенович

Головний бухгалтер – Фурсова Радміла Віталіївна

Середня кількість працівників – 572 особи

## Відповідальність управлінського персоналу

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 надається впевненість, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку;

-  за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства .

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів щодо предмету до якого надається впевненість;
- доказовість, повноту та юридичну силу внутрішніх документів, що є основою для надання впевненості до предмету перевірки;
- організацію корпоративного управління з питань щодо яких надається впевненість;
- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію щодо якої надається впевненість.

Підготовка Звіту з корпоративного управління вимагає від керівництва Товариства 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. При складанні Звіту з корпоративного управління 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 організації та виконання корпоративного управління.

#### Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання впевненості щодо інформації Емітента зазначеної у Звіті про корпоративне управління за період 2019 року, а саме таких питань:

- 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.

Ми виконали завдання згідно з вимогами Закону України "Про аудиторську діяльність", міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 „Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації”.

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що вказана інформація, щодо якої надається впевненість не містить суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, а також оцінку застосованих принципів застосованих управлінським персоналом ПрАТ “Прогрес”, а також оцінку загального подання Звіту з про корпоративне управління. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень наведеної інформації внаслідок шахрайства або помилки.

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

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 (PMСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність Емітентів.



Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що інформація щодо розглянутих нами питань щодо корпоративного управління ПрАТ “Прогрес” у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що це надання впевненості, проведене відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації з корпоративного управління. Надаючи впевненість відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з надання впевненості.

Крім того ми:

- оцінюємо ризики правомочності (легітимності, законності) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів щодо предмету до якого надається впевненість;
- 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 аудиту, 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 впевненість;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст інформації щодо якої надається впевненість, а також те, чи показує Звіт з корпоративного управління інформацію що покладена в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час виконання завдання з надання впевненості та суттєві результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час виконання цього завдання. Аудиторська фірма дотримується вимог МСКЯ1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час надання впевненості поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями такого надання впевненості.

Опис виконаної роботи

У відповідності до цих вимог нашими обов'язками є дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторських процедур для отримання достатньої впевненості, щодо предмету завдання.

Виконання завдання передбачає здійснення аудиторських процедур вибір яких залежить від судження аудитора.

Докладний опис отриманих результатів та рекомендацій

За результатами виконання аудиторських процедур встановлено наступне:

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 регістрах, 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 ПрАТ “Прогрес” включає три основні елементи: середовище контролю, систему бухгалтерського обліку та незалежні процедури перевірки.

На ПрАТ “Прогрес” 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).

Аудитором досліджено, що Товариство не має Положення про систему внутрішнього контролю та управління ризиками, тому що Законом України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI та іншими Законами України це не передбачено.

Політика ПрАТ “Прогрес” 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 ПрАТ “Прогрес” 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 ПрАТ “Прогрес” віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками ПрАТ “Прогрес” 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

ризик, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Система управління ризиками у 2019 році ПрАТ “Прогрес” розкрита у внутрішніх положеннях ПрАТ “Прогрес”.

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

Аудитор з метою висловлення думки щодо інформації наведеної про перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента ПрАТ “Прогрес”, достовірно зазначив, що до переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій включено:

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи/найменування юридичної особи  Кількість акцій (штук)  Від загальної кількості акцій (у відсотках)  Кількість за видами акцій  Характер впливу

прості іменні  привілейовані іменні

Кліментьева Тетяна Євгенівна  450 279  21.4400 %  450 279  0  Прямий

Бочаров Євген Петрович  387 825  18.4600 %  387 825  0  Прямий

Бочаров Олег Євгенович  1 262 496  60.1000 %  1 262 496  0  Прямий

Усього  2 100 600  100 %  2 100 600

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

Аудитором з метою висловлення думки щодо інформації зазначеної у розділі VII Звіту про корпоративне управління було досліджено Статут Товариства за яким встановлено, що обмежень немає. Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій ПрАТ “Прогрес”, складає 2 100 600 штук, що становить 100 % від загальної кількості акцій Товариства.

Аудитор зазначає, що Товариство вірно, відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України «Про депозитарну систему України» від 06.07.2012 № 5178-VI з наступними змінами та доповненнями та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, акції власників, що не уклали договір про обслуговування рахунків в цінних паперах ПрАТ “Прогрес” 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.

Щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента:

Згідно з п.9.2.1. Статуту, посадовими особами органів Товариства визнаються Голова та члени Наглядової ради, Генеральний директор.

Відповідно до п.п. 9.4.2.22, 9.10.4., 9.19.1. Статуту, виключною компетенцією загальних зборів акціонерів є обрання голови та 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. Обрання членів Наглядової ради Товариства, може здійснюватися в порядку кумулятивного голосування або без використання кумулятивного голосування. У разі проведення щорічних Загальних зборів, порядок голосування визначає Наглядова рада при затвердженні проекту порядку денного. Кумулятивне голосування проводиться щодо всіх кандидатів одночасно. Обраними вважаються ті кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами. Члени наглядової ради вважаються обраними, а Наглядова рада Товариства вважається сформованою виключно за умови обрання повного кількісного складу Наглядової ради Товариства шляхом кумулятивного голосування. Без використання кумулятивного голосування, обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється шляхом внесення до проекту рішення порядку денного зборів визначеного переліку кандидатів в члени Наглядової ради. Рішення з цього питання приймається простою більшістю голосів акціонерів, що

zareestruvalisia na Zagalnih zboraх ta maoutь pravo golosu zgidno zakonodavstva.

Kilьkisний sklad naглядovoi radi ta strok ii povnоvazhenь vstanovлюється zagal'nimi zboraми akцiонерiв.

Stanom na 31.12.2019r. Do skladu Naглядovoi radi vkhodyatь Golova naглядovoi radi ta dva chleni naглядovoi radi.

Prийняття рiшення про припинення повнoвazhenь членiв наглядovoi radi належить до виключноi компетенцii загальних збрiв акцiонерiв (п. 9.4.2.23. Статуту).

Viдповiдно до п. 9.21.2. Статуту, без рiшення загальних збрiв повнoвazhenня члена наглядovoi radi припиняються:

за його бажанням за умови письмового повiдомлення про це товариства за два тижнi;

в разi неможливостi виконання обов'язкiв члена Наглядovoi ради за станом здоров'я;

в разi набрання законної сили вироком чи рiшенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв члена Наглядovoi ради;

в разi смертi, визнання його недiездатним, обмежено дiездатним, безвiсно вiдсутнiм, померлим;

у разi отримання акцiонерним товариством письмового повiдомлення про заміну члена наглядovoi ради, який є представником акцiонера.

Viдповiдно до п. 9.22.2. Статуту, Генеральний директор обирається Загальними зборами на невизначений термін та може в будь який момент бути переобраним за рiшенням Загальних збрiв з додержанням процедури їх скликання за умови, якщо наглядova рада товариства передасть повнoвazhenня з обрання Генерального директора на вирiшення загальних збрiв шляхом вклучення цього питання у порядок денний загальних збрiв акцiонерiв.

Щодо визначених повнoвazhenь посадових осiб емітента:

Аудитором з метою висловлення думки щодо iнформацii зазначеної у роздiлi IX Звiту про корпоративне управлiння було дослiджено статутнi документи та внутрiшнi положення за якими встановлено повнoвazhenня посадових осiб емітента.

До таких документiв вiдносяться:

-  Статут в редакцiї вiд 25.04.2018 року затверджено загальними зборами акцiонерiв ПрАТ "Прогрес" Протоколом загальних збрiв акцiонерiв № 1 вiд 25.04.2018 року.

-

Аудитор пiдтверджує, що iнформацiя щодо цього питання наведена у Звiтi про корпоративне управлiння є достовiрною.

Думка аудитора щодо iнформацii зазначеної у Звiтi про корпоративне управлiння, окрiм iнформацii, щодо якої сформовано параграф «Висновок iз застереженням щодо огляду iсторичної фiнансової звітностi»

Ця думка складена за вимогами та у вiдповiдностi до ч. 3 статтi 40 статтi 401 Закону України «Про цiннi папери та фондовий ринок» вiд 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змiнами та доповненнями, Мiжнародних стандартiв контролю якостi, аудиту, огляду, iншого надання впевненостi та супутнiх послуг, виданих Радою з Мiжнародних стандартiв аудиту та надання впевненостi (PMCAHB), затверджених в якостi нацiональних стандартiв аудиту рiшенням АПУ вiд 26.01.2017 року №338/8 , Рiшення Аудиторської палати України №9 вiд 13.03.2019 року «Про затвердження Рекомендацiй з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему «Новi вимоги до аудиторського звiту» (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням iнших нормативних актiв, що регулюють дiяльнiсть учасникiв Фондового ринку.

Ми перевiрили iнформацiю зазначену у Звiтi про корпоративне управлiння ПрАТ "Прогрес" за 2019 рiк, а саме:

- щодо зазначених посилань на внутрiшнi документи ПрАТ "Прогрес" з органiзацiї корпоративного управлiння ;
- щодо наявних пояснень у разi наявностi вiдхилень вiд положень Кодексу корпоративного управлiння;
- щодо наведеної iнформацii про проведенi загальнi збори акцiонерiв (учасникiв) ПрАТ "Прогрес" та щодо

інформації про прийняті на цих зборах рішення;

•  щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПрАТ "Прогрес", 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 ПрАТ "Прогрес" щодо тих 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 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» 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 ПрАТ "Прогрес" не дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог ч. 3 статті 40 статті 401 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.

Директор  м.п. \_\_\_\_\_ Т.М. Давиденко  
АФ «НИВА-АУДИТ» ТОВ   
(сертифікат №006583  
від 02.07.2009р )

Аудитор  
Давиденко Тетяна Михайлівна  
(сертифікат №006583  
від 02.07.2009р) \_\_\_\_\_ Т.М. Давиденко

20 березня 2020 року

Основні відомості про аудиторську компанію:

Повна назва підприємства  АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" (В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ)  
Скорочена назва підприємства  АФ "Н-АУДИТ" ТОВ  
Ознака особи  Юридична  
Код за ЄДРПОУ  21095329  
Юридична адреса  33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1  
Адреса фактичного місцезнаходження  33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1  
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів  № 0146 від 26.01.2001 року № 98  
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів  Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0575 Рішення АПУ №319/4 від 24.12.2015 видане Аудиторською Палатою України  
Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку  включено до реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»  
Місцезнаходження  33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1

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

- дата та номер договору  14.02.2020 р. № 14/02-2

- дата початку та дата закінчення виконання завдання □ з 14.02.2020 р. по 21.04.2020 р.  
Дата висновку з надання впевненості: 21 квітня 2020 року

**1. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій**

№ з/п	Дата отримання інформації від Центрального депозитарію цінних паперів або акціонера	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій	Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу)	Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4	5	6
1	06.02.2019	Бочаров Євген Петрович	д/н	9,521089	13,512329

Зміст інформації: Дія (набуття або відчуження) та яким чином (прямо або опосередковано) вона відбувалась: Бочаров Євген Петрович- набуття права власності на пакет акцій, що став більшим пороговому значенню пакета акцій; пряме володіння.

Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій до і після набуття права власності на такий пакет акцій (підсумковий пакет голосуючих акцій):

- розмір частки до набуття права власності на пакет акцій: 9,521089%
- розмір частки після набуття права власності на пакет акцій: 13,512329%;

відомості про осіб (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування та ідентифікаційний код юридичної особи, відсоток прав голосу, якщо він дорівнює або перевищує порогове значення), які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями: не має;

дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто (за наявності): дані відсутні.

## VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Бочаров Олег Євгенович			60,10169
Кліментьєва Тетяна Євгенівна			21,43573
Бочаров Євген Петрович			18,46258
		Усього:	100



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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
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		
Бочаров Олег Євгенович			1262496	60,10169	1262496	0
Кліментьєва Тетяна Євгенівна			450279	21,43573	450279	0
Бочаров Євген Петрович			387825	18,46258	387825	0
Усього:			2100600	100	2100600	0

## X. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	Акція проста бездокументарна іменна	2100600	0,25	згідно Закону про АТ та Статуту	немає

Примітки: д/н

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	25311	34632	0	0	25311	34632
будівлі та споруди	5943	5656	0	0	5943	5656
машини та обладнання	18341	28091	0	0	18341	28091
транспортні засоби	1005	852	0	0	1005	852
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	22	33	0	0	22	33
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	25311	34632	0	0	25311	34632

Опис: Основні засоби перебувають у власності емітента. Надійшло основних засобів за рік -15216 тис.грн. Вибуло за рік - 0 тис.грн. (первісна вартість).Нараховано зносу- 5896 тис.грн.Первісна вартість основних засобів:будівлі та споруди-14266 тис.грн.,машини та обладнання,інструмент-43190 тис.грн.,транспортні засоби-1676 тис.грн.,інші - 23тис.грн.,МНМА-3211 тис.грн.Ступень зносу основних засобів:будівлі та споруди-52,27%,машини та обладнання-34,96%,транспортні засоби- 49,17%, інші- 39,89%.

Інвестиційна нерухомість 45950 тис.грн.(первісна вартість) 27191тис.грн (залишкова вартість),нараховано зносу-609 тис.грн.Ступень використання основних засобів: всі основні засоби використовуються на 100%.

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента:

Забезпечення (іпотека) кредитного Договору с АТ "УкрСиббанк"

1.Магазин непродовольчих товарів загальною площею 1138,4 кв. м. за адресою м. Кам'янське, пр.Свободи , буд. 15А

2.Магазин(підвальне приміщення та частина приміщення на першому поверсі житлового будинку) загальною площею 355,7 кв. м. за адресою м. Дніпро, пр. О.Поля , буд. 96

3.Магазин непродовольчих товарів загальною площею 644,6 кв. м. за адресою м. Нікополь, вул. Шевченка, буд.188/6

4.Магазин непродовольчих товарів загальною площею 280,1 кв. м. за адресою.м. Херсон, вул. Перекопська, буд.163

5.Обладнання:

- Гидравлические гильотинные ножницы BSY 3006,Зав.№10453

- Линия по набивке подушек в составе:Электрическая машина для измельчения отходов поролона Grizzly 10Нр-380V серийный № GR1121,

- Автоматическая машина для перемешивания поролона Silo серийный № SLO-071, Электрическая машина для наполнения подушек Dumbo серийный № DO307, Рабочий стол с возможностью контроля веса для наполнения подушек Kilo серийный № CWS036 -Автоматическое раскройное и настольное оборудование с программным обеспечением LEKTRA, серийный №17N05841

-Торцовочный станок STROMAB СТ600,Зав.№ 6669

Забезпечення (іпотека) кредитного Договору с АТ "Райффайзенбанк Аваль" 1.Магазин непродовольчих товарів загальною площею 439,4 кв. м. за адресою м. Одеса, вул. Палія Семена , буд. 130

Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені:придбанням об'єктів ОЗ, по інвестиційної нерухомості також оцінкою станом на кінець періоду.

## XI. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
24.06.2010	59/04/1/10	Дніпропетровське ТУ ДКЦПФР	UA0403711007	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	2100600	525150,00	100
Опис: Торгівля ЦП товариства на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснюється, факти лістингу/делістингу на фондових біржах відсутні. Додаткового випуску не було.									

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
24.06.2010	59/04/1/10	UA0403711007	2100600	0,25	2100600	0	0

Опис: д/в

#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дивани та модулі	8992 шт.	33204	7,2	9005 шт.	33479,5	7,2
2	Кутові дивани та модулі	16857 шт.	97783,9	21,3	16857шт.	98897,3	21,4
3	Ліжка	37837 шт	302549,5	65,8	38400шт	306094,5	66,2

**ХІІ. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році**

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	0	0	21006000	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, гр	0	0	1	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн	0	0	2100600	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			05.06.2019	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			11.06.2019	
Спосіб виплати дивідендів			безпосередньо акціонерам	
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				

Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/ відправлених дивідендів на відповідну дату				
19.06.2019			2100600,00	

Опис: Дата прийняття загальними зборами акціонерного товариства рішення про виплату дивідендів- 24.04.2019р.Протокол №1.  
 Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів -11.06.2019р.  
 розмір дивідендів, що підлягають виплаті відповідно до рішення загальних зборів (грн)-1,00 грн. на одну просту іменну акцію.Усього 2100600 грн.  
 Строк виплати дивідендів -до 23 жовтня 2019 року  
 Спосіб виплати дивідендів - безпосередньо акціонерам.

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРОГРЕС"		за ЄДРПОУ	2020.01.01 02969188
Територія НОВОКОДАЦЬКИЙ		за КОАТУУ	1210138100
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності Виробництво інших меблів		за КВЕД	31.09

Середня кількість працівників 572

Адреса, вул.Юдіна,11, м.Дніпро, Новокодацький район, Дніпропетровська область, 49035, Україна, 056-789-38-телефон 85,056-789-04-02

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

### Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2019 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	433	436
первісна вартість	1001	731	927
накопичена амортизація	1002	298	491
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	25311	34632
первісна вартість	1011	46676	62366
знос	1012	21365	27734
Інвестиційна нерухомість	1015	30425	27191
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	<i>50901</i>	<i>45950</i>
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	<i>20476</i>	<i>18759</i>
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	347	347
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>56516</b>	<b>62606</b>



1	2	3	4
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	23205	15498
<i>Виробничі запаси</i>	1101	2693	9331
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	19671	4955
<i>Готова продукція</i>	1103	250	688
<i>Товари</i>	1104	591	524
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестраховання</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	25192	24369
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	5895	2418
з бюджетом	1135	15976	13509
у тому числі з податку на прибуток	1136	67	499
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	5	31
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	39	1026
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1674	7220
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	1674	7220
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	312	174
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>72298</b>	<b>64245</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>128814</b>	<b>126851</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	525	525
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	37865	35239
Додатковий капітал	1410	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	131	131
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	46614	51047
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>85135</b>	<b>86942</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	8158	7099
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	3	3
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>8161</b>	<b>7102</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	13386	12498
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	16223	18039
розрахунками з бюджетом	1620	316	356
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	198	232
розрахунками з оплати праці	1630	724	871
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	765	320
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	3906	491
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>35518</b>	<b>32807</b>

1	2	3	4
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	0	0
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>128814</b>	<b>126851</b>

Примітки: д/в

Керівник Бочаров О.Є.

Головний бухгалтер Фурсова Р.В.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	86942	85135
Статутний капітал (тис. грн)	525	525
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	525	525

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства".  
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 86417 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 86417 тис.грн.  
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 84610 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 84610 тис.грн.

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

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

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	19597	X	X
у тому числі:				
Довгострокові кредити банків Укрсиббанк	28.12.2017	797	3,9	26.12.2020
Довгострокові кредити банків Райффайзенбанк	20.09.2018	6302	4,2	20.09.2021
Короткострокові кредити банків Укрсиббанк	29.05.2019	7213	3,9	28.05.2020
Короткострокові кредити банків Укрсиббанк	30.10.2019	5285	2,9	29.10.2020
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексялами (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	356	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	19956	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	39909	X	X
Опис: Інші зобов'язання складаються з :кредиторська заборгованість за товари,роботи,послуги- 18039 тис.грн.,за одержаними авансами-320 тис.грн.,зі страхування -232 тис.грн.,з оплати праці-871 тис.грн.,інші поточні зобов'язання - 491 тис.грн.,резерв на оплату відпусток -3 тис.грнУсі зобов'язання емітента є поточні зобов'язання.				

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРОГРЕС" Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ
2020.01.01
02969188

**Звіт про власний капітал**  
за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>525</b>	<b>37865</b>	<b>0</b>	<b>131</b>	<b>46614</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85135</b>
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>525</b>	<b>37865</b>	<b>0</b>	<b>131</b>	<b>46614</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85135</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6551</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6551</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>0</b>	<b>(2626)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(2626)</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	(2626)	0	0	0	0	0	(2626)
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	(2101)	0	0	(2101)
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	(17)	0	0	(17)
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>(2626)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4433</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1807</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>525</b>	<b>35239</b>	<b>0</b>	<b>131</b>	<b>51047</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86942</b>

Примітки: д/в

Керівник

Бочаров О.Є.

Головний бухгалтер

Фурсова Р.В.

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати 300942 тис.грн.	86,37
2	Оплата праці та нарахування ЄСВ 28502 тис.грн.	8,18
3	Амортиз та Інші 19003 тис.грн.	5,45



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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Український інвестиційний клуб"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	35144923
Місцезнаходження	вулиця Старокозацька, будинок 48-Д, м. Дніпро, Шевченківський район, Дніпропетровська область, 49000, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 430325
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.08.2005
Міжміський код та телефон	056-36-66-40
Факс	056-36-66-40
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність зберігача
Опис: Зберігач, у якого емітент відкриває рахунки в цінних паперах власникам акцій	

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	вулиця Б.Грінченка, будинок 3, м. Київ, Шевченківський район, Київська область, 01001, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 189650
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	044-279-10-78, 377-70-16
Факс	044-279-10-78
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію
Опис: Депозитарій, який обслуговував випуск акцій	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ-96" ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23909055
Місцезнаходження	вулиця КЛОЧКІВСЬКА, будинок 111А, м.Харків, Харківська область, 61000, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1374
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	д/в
Факс	д/в
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Аудитор,якій надає аудиторські послуги.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ"(В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	21095329
Місцезнаходження	вулиця Лермонтова,будинок 5А, м.Рівне, Рівненська область, 33028, Україна
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	044-227-70-89
Факс	044-227-70-89
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Аудитор,якій надає аудиторські послуги.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне Акціонерне Товариство "Страхова компанія "ПЗУ Україна"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20782312
Місцезнаходження	вулиця Січових Стрільців, будинок 40, м.Київ, Київська область, 04112, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ№500113, АВ№500100
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.12.2009
Міжміський код та телефон	044-537-79-49
Факс	044-581-04-55
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АТ "Страхова компанія "АХА Страхування"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20474912
Місцезнаходження	вулиця Іллінська, будинок 8, м.Київ, Київська область, 04070, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №483284
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.04.2009
Міжміський код та телефон	044-391-11-21
Факс	044-391-11-22
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Страхова компанія "Універсальна"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20113829
Місцезнаходження	бульвар Лесі Українки, будинок 9, м.Київ, Київська область, 01133, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ № 569730
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	29.03.2007
Міжміський код та телефон	044-281-61-50
Факс	044-281-61-55
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Базіс-Центр"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31705441
Місцезнаходження	вулиця Троїцька, будинок 20/17а, м.Дніпро, Центральний район, Дніпропетровська область, 49000, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	292/16
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.04.2016
Міжміський код та телефон	д/в
Факс	д/в
Вид діяльності	Оціночна діяльність
Опис: суб'єкт оціночної діяльності	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ФО-П Малієнко Наталія Вікторівна
Організаційно-правова форма	Підприємець - фізична особа
Ідентифікаційний код юридичної особи	2672900244
Місцезнаходження	вулиця Донецьке шосе, будинок 148, кв. 68, м. Дніпро, АНД район, Дніпропетровська область, 49125, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	964/18
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.12.2018
Міжміський код та телефон	д/в
Факс	д/в
Вид діяльності	Оціночна діяльність
Опис: суб'єкт оціночної діяльності	

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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «НИВА-АУДИТ»
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудиторів, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес)	суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
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, квартира 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)	24.12.2015, 0575
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019-31.12.2019
8	Думка аудитора	із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
д/в		
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	14/02-2, 14.02.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	17.02.2020-31.03.2020
12	Дата аудиторського звіту	31.03.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	22000,00
14	Текст аудиторського звіту	

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «НИВА-АУДИТ»

Свідоцтво про включення до Реєстру  
аудиторських фірм та аудиторів № 0146 від 26.01.2001р. №98  
□□□33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1

Учасникам та керівним посадовим особам  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ПРОГРЕС",  
НКЦПФР  
м. Київ□□□□□

31 березня 2020 р.

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ПРОГРЕС",  
код ЄДРПОУ 02969188

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
щодо фінансової звітності  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ПРОГРЕС",  
станом на 31.12.2019 р. за 2019 р.

Адресат

Аудиторський звіт (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПРОГРЕС", фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія).

ДУМКА

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРАТ "ПРОГРЕС", що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2019 року; Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) станом на 31.12.2019 року; Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2019 року; Звіту про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2019 року; Приміток до фінансової звітності за 2019 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах (або надає правдиву та неупереджену інформацію) фінансовий стан ПРАТ "ПРОГРЕС" на 31 грудня 2019 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до МСФЗ.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

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

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 річна фінансова звітність не включає коригування, які б могли мати місце, якби Товариство не в змозі продовжувати свою діяльність в майбутньому.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, як, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ (ПИТАННЯ)

Інформація про Товариство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРОГРЕС" (далі – Товариство), зареєстроване відповідно до Законів України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI, з наступними змінами та доповненнями, «Про зовнішньоекономічну діяльність» від 16.04.1991 року № 959-XII з наступними змінами та доповненнями, та інших законодавчих актів.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в банках, печатки та штампи зі своїм найменуванням.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, іншими внутрішніми нормативними документами, рішеннями.

Станом на 31.12.2019 року відокремлені підрозділи Товариства:

1. ФІЛІЯ ПАТ "ПРОГРЕС" У М.КРЕМЕНЧУК. Код ЄДРПОУ ВП: 37733453

Місцезнаходження ВП: 39600, Полтавська обл., місто Кременчук, Автозаводський район, ВУЛИЦЯ ЛЕНІНА, будинок 40/2.

2. ФІЛІЯ ПАТ "ПРОГРЕС" У М.МАРІУПОЛЬ. Код ЄДРПОУ ВП: 37733469

Місцезнаходження ВП: 87515, Донецька обл., місто Маріуполь, Жовтневий район, ПРОСПЕКТ МЕТАЛУРГІВ, будинок 88.

3. ФІЛІЯ ПАТ "ПРОГРЕС" У М.ХЕРСОН. Код ЄДРПОУ ВП: 37733483

Місцезнаходження ВП: 73000, Херсонська обл., місто Херсон, Дніпровський район, ВУЛИЦЯ ПЕРЕКОПСЬКА, будинок 163.

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства  ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРОГРЕС"

Скорочена назва Товариства  ПРАТ "ПРОГРЕС"

Організаційно-правова форма Товариства  ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Ознака особи  Юридична

Форма власності  Приватна

Код за ЄДРПОУ  02969188

Місцезнаходження:  49035, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ ЮДІНА, будинок 11

Дата державної реєстрації  26.06.1998 рік

Номер запису в ЄДР  1 224 120 0000 006796

Основні види діяльності КВЕД:  Код КВЕД 31.01 Виробництво меблів для офісів і підприємств торгівлі;  
Код КВЕД 31.02 Виробництво кухонних меблів;  
Код КВЕД 31.09 Виробництво інших меблів (основний);  
Код КВЕД 46.47 Оптова торгівля меблями, килимами й освітлювальним приладдям;  
Код КВЕД 47.59 Роздрібна торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах;  
Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна  
Учасники/Засновник Товариства  АКЦІОНЕРИ ФІЗИЧНІ ТА ЮРИДИЧНІ ОСОБИ У КІЛЬКОСТІ ЗГІДНО РЕЄСТРУ  
ВЛАСНИКІВ ІМЕННИХ ЦІННИХ ПАПЕРІВ  
Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 525 150.00  
Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників  Керівник – Бочаров Олег Євгенович  
Головний бухгалтер – Фурсова Радміра Віталіївна  
Середня кількість працівників – 572 особи  
Дата останніх змін до Статуту  Статут затверджено Загальними зборами акціонерів ПРАТ "ПРОГРЕС"  
Протокол №1 від 25.04.2018 року

#### Масштаб перевірки:

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за МСФЗ, а саме:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1 станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2 станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2019 року;
- Примітки фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Фінансова звітність Товариства за 2019 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ).

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до МСФЗ, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг а також вимог НКЦПФР, діючих до такого висновку станом на дату його формування та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України " Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI, з наступними змінами та доповненнями та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих переколючень і помилок у фінансовій звітності Товариства.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка проводилась відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевірній фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проводилось дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

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

Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у



фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ), та Облікової політики ПРАТ "ПРОГРЕС".

Фінансова звітність Товариства складена станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих стандартів фінансової звітності ПРАТ "ПРОГРЕС", а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду. Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

Відомості щодо діяльності. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2019 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2019 року 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 (МСФЗ). Аудиторською перевіркою було охоплено повний пакет фінансової звітності, складені станом на 31.12.2019 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2019 року своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення ІС-бухгалтерія, Фінанси без проблем.

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та прийнятої Товариством облікової політики за 2019 рік

Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2019 року вівся в цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року з наступними змінами та доповненнями, відповідно до МСФЗ та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Мінфіну України від 30.11.99 року № 291 з наступними змінами та доповненнями та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

Розкриття інформації щодо обліку необоротних активів

На думку аудиторів, облік необоротних активів Товариства, відповідає чинному законодавству України, а саме згідно обраній концептуальній основі, Інструкції 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 ПРАТ "ПРОГРЕС" складають 62 606 тис грн станом на 31.12.2019 року, у т. ч. нематеріальні активи за залишковою вартістю станом на 31.12.2019 року – 436 тис грн, основні засоби за залишковою вартістю станом на 31.12.2019 року – 34 632 тис грн.

Інвестиційна нерухомість станом на 31.12.2019 року становить – 27 191 тис грн.

Інші фінансові інвестиції станом на 31.12.2019 року становлять – 347 тис грн.

Балансова вартість необоротних активів ПРАТ "ПРОГРЕС" станом на 31 грудня 2019 та 2018 років:

Необоротні активи □ На 31.12. 2018 р. □ На 31.12.2019 р. □ Зміни(+,-)

Нематеріальні активи(тис грн) □ 433 □ 436 □ +3

Інвестиційна нерухомість(тис грн) □ 30 425 □ 27 191 □ -3 234

Основні засоби(тис грн) □ 25 311 □ 34 632 □ +9 321

Інші фінансові інвестиції(тис грн) □ 347 □ 347 □ -

Разом □ 56 516 □ 62 606 □ +6 090

Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Аудит даних дебіторської заборгованої Товариства станом на 31.12.2019 р. свідчить, що облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно чинного законодавства України. 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 становить: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 24 369 тис грн, дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами – 2 418 тис грн, дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 13 509 тис грн, у т.ч. з податку на прибуток – 499 тис грн., дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків – 31 тис грн, інша поточна дебіторська заборгованість – 1 026 тис грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Дебіторська заборгованість ПРАТ "ПРОГРЕС" станом на 31 грудня 2019 та 2018 років представлена наступним чином:

Дебіторська заборгованість □ На 31.12. 2018 р. □ На 31.12.2019 р. □ Зміни(+,-)  
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги(тис грн) □ 25 192 □ 24 369 □ -823  
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами(тис грн) □ 5 895 □ 2 418 □ -3 477  
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн) □ 15 976 □ 13 509 □ -2 467  
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків(тис грн) □ 5 □ 31 □ +26  
Інша поточна дебіторська заборгованість(тис грн) □ 39 □ 1 026 □ +987  
Разом □ 47 107 □ 41 353 □ -5 754

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 на балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів – 7 220 тис грн.

Гроші та їх еквіваленти ПРАТ "ПРОГРЕС" станом на 31 грудня 2019 та 2018 років представлені наступним чином:

Гроші та їх еквіваленти □ На 31.12. 2018 р. □ На 31.12.2019 р. □ Зміни(+,-)

Гроші та їх еквіваленти(тис грн) в т.ч.: □ 1 674 □ 7 220 □ +5 546

Готівка □ - □ - □ -

Рахунки в банках □ 1 674 □ 7 220 □ +5 546

Розкриття інформації щодо поточних фінансових інвестицій

Відповідно до проведеної аудиторської перевірки даних інвестиційної діяльності Підприємства, аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2019 року поточні фінансові інвестиції Товариства – відсутні. Зауважень до обліку не виявлено.

Розкриття інформації про відображення зобов'язань і забезпечень 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 України.

Фактичні дані про зобов'язання Товариства вірно відображені у статті балансу - поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019 року становить – 18 039 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 356 тис грн., поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування – 232 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці – 871 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 320 тис грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2019 року – 491 тис грн.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення ПРАТ "ПРОГРЕС" станом на 31.12.2019 рік становлять – 7 102 тис грн, на 31.12.2018 рік – 8 161 тис грн.

Поточні зобов'язання та забезпечення ПРАТ "ПРОГРЕС" станом на 31 грудня 2019 та 2018 років представлені наступним чином:

Поточні зобов'язання та забезпечення □ На 31.12. 2018 р. □ На 31.12.2019 р. □ Зміни(+,-)

Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги(тис грн) □ 16 223 □ 18 039 □ +1 816

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн) □ 316 □ 356 □ +40

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці(тис грн) □ 724 □ 871 □ +147

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування(тис грн) □ 198 □ 232 □ +34

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами(тис грн) □ 765 □ 320 □ -445

Інші поточні зобов'язання(тис грн) □ 3 906 □ 491 □ -3 415

Разом □ 35 518 □ 32 807 □ -2 711

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

□

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПРОГРЕС» зареєстроване згідно з чинним законодавством України, установчий договір від 30 листопада 1995р між Регіональним відділом фонду державного майна України по Дніпропетровській області та організацією орендарів рентного підприємства "Прогрес" шляхом перетворення орендного підприємства "Прогрес" в відкрите акціонерне товариство "Прогрес" згідно закону України "Про господарські товариства" та Декрету Кабінету Міністрів України "Про приватизацію майна державних підприємств та їх структурних підрозділів, зданих в оренду" № 57-93 від 20.05.1993р.

У травні 2011, у зв'язку зі зміною назви, ВАТ «Прогрес» було перереєстровано як Публічне Акціонерне Товариство «Прогрес» згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів. У квітні 2017 ПрАТ «Прогрес» було перереєстровано як Приватне Акціонерне Товариство «Прогрес» згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів.

Аудиторами підтверджується дотримання вимог обліку власного капіталу.

Протягом 2019 року на Товаристві був чинний Статут, затверджений Загальними зборами акціонерів ПРАТ "ПРОГРЕС" від 25.04.2018 р. (Протокол № 1 від 25.04.2018 року)

Відповідно до Статуту ПРАТ "ПРОГРЕС", станом на 31 грудня 2019 року статутний капітал сформовано повністю, що становить 525 150,00 грн. (П'ятсот двадцять п'ять тисяч сто п'ятдесят гривень) 00 копійок.

Підприємство має Свідоцтво про випуск акцій № 59/04/1/10. Дата реєстрації 24.06.2010, дата видачі 16.05.2017 року.

Статутний капітал Товариства поділено на акції:

Акції Товариства  Кількість акцій(шт.)  Номінальна вартість акцій(грн.)  Частка у Статутному капіталі(%)

Прості іменні  2 100 600  0,25  100

Станом на 31.12.2019 року статутний капітал сформовано повністю, що становить: 525 150,00 грн. (П'ятсот двадцять п'ять тисяч сто п'ятдесят гривень) 00 копійок.

Величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними бухгалтерського обліку(які аудитор підтверджує) наступна:

- Зареєстрований статутний капітал – 525 тис грн;
- Сплачений статутний капітал – 525 тис грн;
- Неоплачений капітал – відсутній.

Станом на 31.12.2019 року статутний капітал Товариства сформовано та сплачено в повному обсязі, що складає 525 тис грн.

Станом на 31.12.2019 року Товариством сформовано резервний капітал на суму 131 тис грн.

Станом на 01.01.2019 року нерозподілений прибуток становив 46 614 тис грн, станом на 31.12.2019 року нерозподілений прибуток становить 51 047 тис. грн.

Структура власного капіталу Товариства:

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

Зареєстрований (пайовий) капітал  1400  525  525

Внески до незареєстрованого статутного капіталу  1401  -  -

Капітал у дооцінках  1405  37 865  35 239

Додатковий капітал  1410  -  -

Емісійний дохід  1411  -  -

Накопичені курсові різниці  1412  -  -

Резервний капітал  1415  131  131

Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)  1420  46 614  51 047

Неоплачений капітал  1425  -  -

Вилучений капітал  1430  -  -

Інші резерви  1435  -  -

Усього  1495  85 135  86 942

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам МСФЗ.

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Балансова вартість чистих активів Товариства (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2019 року складають:

Необоротні активи 62 606,0 тис грн.

Оборотні активи 64 245,0 тис грн.

РАЗОМ активи 126 851 ,0 тис грн.

Довгострокові зобов'язання 7 102,0 тис грн.

Поточні зобов'язання 32 807,0 тис грн.

РАЗОМ зобов'язання 39 909,0 тис грн.

Чисті активи:

РАЗОМ активи мінус РАЗОМ зобов'язання 86 942,0 тис грн.

Станом на 31.12.2019 року вартість чистих активів складає 86 942,0 тис грн. і визначена згідно чинного законодавства України.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність станом на 31.12.2019 року, у складі: Балансу (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3, Звіту про власний капітал (Форма № 4), Приміток до фінансової звітності за 2019 рік.

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

Таблиця

ПОКАЗНИК  Оптимальне значення  ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ

На 01.01.2019 р.  На 31.12.2019 р.

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності  0,25...0,5  0,0471  0,22

2. Коефіцієнт загальної ліквідності  $\square > 1 \square 2,04 \square 1,96$
3. Коефіцієнт структури капіталу  $\square < 1 \square 0,66 \square 0,69$
4. Коефіцієнт рентабельності активів  $\square$  Якнайбільше  $\square 5,0\% \square 5,12\%$

#### Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

Протягом 2019 року були такі операції з пов'язаними особами:

№ з/п  $\square$  Операція  $\square$  Сума, тис. грн.  $\square$  Залишок, тис. грн.

- 1  $\square$  Повернення Кліментьєвої Тетяни Євгенівни поворотної фінансової допомоги згідно Договору про надання безвідсоткової позики (поворотної фінансової допомоги)  $\square 800 \square 0$
  - 2  $\square$  Надання Бочарову Олегу Євгеновичу поворотної фінансової допомоги згідно Договорів про надання безвідсоткової позики (поворотної фінансової допомоги)  $\square 1200 \square 36$
  - 3  $\square$  Повернення Бочарову Олегу Євгеновичу поворотної фінансової допомоги згідно Договорів про надання безвідсоткової позики (поворотної фінансової допомоги)  $\square 780 \square 0$
  - 4  $\square$  Повернення Бочарову Євгену Петровичу поворотної фінансової допомоги згідно Договорів про надання безвідсоткової позики (поворотної фінансової допомоги)  $\square 400 \square 0$
- $\square$  Усього  $\square 3180 \square 36$

Залишки зі зв'язаними сторонами в розрахунках на 01 січня 2019 року - непрострочена заборгованість зв'язаних сторін складала:

Кліментьєва Т.Є.- 800 тис грн,

Бочаров О.Є.-780 тис грн.,

Бочаров Є.П.- 400 тис грн.

Залишки зі зв'язаними сторонами в розрахунках на 31 грудня 2019 року - непрострочена заборгованість зв'язаних сторін складала:

Бочаров О.Є.- 36 тис грн.

#### Події після дати балансу

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події").

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, наявність яких потребує необхідність проведення коригування фінансової звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність. Аудитори дійшли впевненості у тому, що загроза безперервності діяльності відсутня.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій

В ході аудиторської перевірки аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

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

В ході аудиторської перевірки аудиторами факту про наявність та обсяг непередбачених активів/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою не виявлено.

Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до Законів України та нормативно-правових актів Комісії

Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами фінансовою

звітністю виконувались аудитором запити до управлінського персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

## ІНФОРМАЦІЯ ЩО НЕ Є ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ТА ЗВІТОМ АУДИТОРА ЩОДО НЕЇ

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією.

Аудитор ознайомився з інформацією, що наведена у Звіті про управління складеного відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV . Аудитор зазначає, що інформація наведена у цьому Звіті про управління представлена користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності підприємства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.

Розгляд існування суттєвої невідповідності між цією іншою інформацією наведеною у Звіті про управління і фінансовою звітністю, щодо якої висловлена думка аудитора або нашими знаннями, отриманими під час аудиту досліджується на предмет викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

## ТВЕРДЖЕННЯ ПРО НЕЗАЛЕЖНІСТЬ

Ми є незалежними по відношенню до ПРАТ "ПРОГРЕС" згідно Кодексу Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичним вимогам, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконували інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Аудиторська фірма стверджує, що ключовий партнер і аудиторська група яка приймала участь в перевірці Компанії:

- 1) не мала прямих родинних стосунків з членами органів управління суб'єкта господарювання, що перевіряється;
- 2) не мала особистих майнових інтересів у суб'єкта господарювання, що перевіряється;
- 3) аудитор не є членом органів управління, засновником або власником суб'єкта господарювання, що перевіряється;
- 4) аудитор не є працівником суб'єкта господарювання, що перевіряється;
- 5) аудитор не є працівником, співвласником дочірнього підприємства, філії чи представництва суб'єкта господарювання, що перевіряється;
- 6) винагороди за надання аудиторських послуг враховує необхідний для якісного виконання таких послуг час, належних навичок, знань, професійної кваліфікації та ступінь відповідальності аудитора;
- 7) аудитором забезпечувалися вимоги щодо його незалежності.

Протягом 2019 року, аудиторська фірма не надавала послуг, на які встановлені обмеження статтею 4 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р №2258. Аудитор не надавав безпосередньо або опосередковано послуги Компанії, які зазначені у частині четвертій статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р №2258.

## АУДИТОРСЬКІ ОЦІНКИ

Проведення аудиту завжди супроводжується певним ризиком. При перевірці аудитором було визначено оцінку ризиків: – властивий ризик на високому рівні; – ризик, пов'язаний із невідповідністю внутрішнього контролю (або ризик контролю) на високому рівні; – ризик не виявлення помилок та викривлень на середньому рівні. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, а також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

## ПОЯСНЕННЯ ЩОДО ОБСЯГУ АУДИТУ ТА ВЛАСТИВИХ ДЛЯ АУДИТУ ОБМЕЖЕНЬ

Визначення обсягу аудиторської перевірки є предметом професійного судження аудитора про характер і масштаб робіт, проведення яких необхідно для досягнення цілей аудиту і диктується обставинами перевірки. При визначенні обсягу аудиту аудиторська фірма виходила з вимог нормативних документів, що регламентують аудиторську діяльність, положень договору аудиторської фірми з Компанією і конкретних особливостей перевірки з урахуванням отриманих знань про діяльність економічного суб'єкта. При аудиторській перевірці основними стадіями перевірки були:

- планування аудиту;
- отримання аудиторських доказів;
- використання роботи інших осіб і контакти з керівництвом економічного суб'єкта з третіми сторонами;
- документування аудиту;
- узагальнення результатів, формування і вираження думки щодо бухгалтерської звітності економічного суб'єкта.

Аудиторська перевірка була спланована на основі досягнутого аудиторською фірмою розуміння діяльності економічного суб'єкта. В ході аудиту було отримано достатню кількість якісних аудиторських доказів, які послужили

основою для формування аудиторської думки про достовірність бухгалтерської звітності Компанії. При проведенні аудиту дотримувалося раціональне співвідношення між витратами на збір аудиторських доказів і корисністю отриманої інформації. Однак незважаючи на вищевказані процедури, при перевірці існують властиві обмеження аудиту, та створюють невід'ємний ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансових звітів не будуть виявлені, навіть при належному плануванні і здійсненні аудиту відповідно до МСА. Аудит не гарантує виявлення всіх суттєвих викривлень через такі фактори, як використання суджень, тестувань, обмеження, властиві внутрішньому контролю, а також через те, що більшість доказів, доступних аудиторю, є радше переконливими, ніж остаточними. Унаслідок цього аудитор може отримати лише обгрунтовану впевненість, що суттєві викривлення у фінансових звітах будуть виявлені.

## ПРО УЗГОДЖЕНІСТЬ ЗВІТУ ПРО УПРАВЛІННЯ, ЯКИЙ СКЛАДАЄТЬСЯ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНОДАВСТВА З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД

Відповідно до статті 14 пункту 3 абз.5 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», аудитор вважає, що «Звіт про управління» є узгодженим з фінансовою звітністю ПРАТ "ПРОГРЕС" за звітний період. Звіт про управління, що надається ПРАТ "ПРОГРЕС", складено на виконання Закону України від 05.10.2017 № 2164-VIII - Про внесення змін до Закону України № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», у відповідності до Наказу Міністерства Фінансів України від 7 грудня 2018 року № 982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління» та не містить суттєвих викривлень. Звіт про управління містить достовірну фінансову та не фінансову інформацію про діяльність підприємства, його стан і перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

## ІНША ІНФОРМАЦІЯ ВКЛЮЧЕНА ДО ОБГОВОРЕННЯ І АНАЛІЗ КЕРІВНИЦТВОМ ФІНАНСОВОГО СТАНУ І РЕЗУЛЬТАТІВ ДІЯЛЬНОСТІ

Інша інформація включає інформацію, яка міститься в обговоренні і аналізі керівництвом фінансового стану і результатів діяльності, однак, не включена в фінансову звітність і наш аудиторський звіт про неї. Відповідальність за іншу інформацію несе керівництво Компанії. Наша думка про фінансову звітність не поширюється на іншу інформацію, і ми не надаємо висновку, який виражає впевненість в будь-якій формі в відношенні до цієї інформації. В зв'язку з проведенням аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні з іншою інформацією і розгляді при цьому питань, які можуть бути не узгоджені з фінансовою звітністю, або нашими знаннями цих питань, які отримані під час аудиту. Якщо на основі проведеної нами роботи ми дійдемо до висновку, що існує суттєве викривлення іншої інформації, ми повідомимо про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які було б включити до звіту. У відповідності з ст. 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» аудитор висловлює свою думку щодо інформації про систему внутрішнього контролю і корпоративне управління. Нами виконані певні процедури щодо розкриття цієї інформації. Ми оцінили наявні у Компанії засоби внутрішнього контролю і управління ризиками емітента шляхом тестування. Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом та Положеннями про відповідні органи управління та контролю. Протягом звітного періоду не відбувалося змін у складі власників істотної участі акціонерів, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента. Протягом звітного року в Компанії функціонували наступні органи управління:

- Загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада;
- Генеральний директор;

Органи управління протягом періоду діяли в межах своїх повноважень та компетенції, що визначається статутом. Управління поточною діяльністю виконується одноосібно директором, який виконує свої обов'язки згідно Закону України «Про акціонерні товариства», Статуту, внутрішніх Положень Компанії. Наглядова рада обирається загальними зборами і здійснює діяльність в межах своєї компетенції, визначених Статутом, Положенням про Наглядову раду, контролює і регулює діяльність виконавчого органу Компанії. Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.

Протягом 2019 року фактори ризику, що впливали на підприємство, поділяються на зовнішні і внутрішні. До внутрішніх факторів можна віднести стратегію Компанії і механізм її реалізації. До зовнішніх ризиків належать соціальні потрясіння, інфляція, зміна податкового законодавства, кон'юнктура, тощо. Зовнішнє середовище складається з факторів, якими Компанія може управляти і навпаки, але вона повинна їх враховувати у своїй діяльності. До складових, на які Компанія може впливати, належить ринковий попит і конкуренція. Найбільш суттєвим зовнішнім фактором ризику, на яке Компанія не може вплинути, це ризик безперервності діяльності, можливості втрати активів, які розміщені на непідконтрольній Україні території. Компанія вважає, що наявність якісної, прозорої і дієвої системи корпоративного управління, яка базується на вищезазначених принципах та регламентується Корпоративним кодексом і внутрішніми документами, має вплив на ефективність його роботи, сприяє прибутковості і стабільності, збільшує довіри з боку акціонерів і формує довгострокові співвідношення з партнерами і суспільства в цілому.

## ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал ПРАТ "ПРОГРЕС", в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- 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; Міжнародних стандартів фінансової звітності;
- за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ);
- 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 аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;
- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності Товариства у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

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.

Для проведення аудиторської перевірки за 2019 р., відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2019 року;
- Примітки до фінансової звітності за 2019 рік;
- Статутні, реєстраційні документи;
- Протоколи, накази;
- Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства 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 за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

## ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність, МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

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

Аудит 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 ПРАТ "ПРОГРЕС", а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

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

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор 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.

Перевірка проводилась 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, 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), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих МСФЗ та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРАТ "ПРОГРЕС", також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому.

Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є по-перше, але не виключно, отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та по-друге - випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА та Вимог до аудиторського висновку, що подається до НКЦПФР у складі документів для реєстрації випуску, випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів, звіту про результати розміщення акцій (крім цінних паперів інститутів спільного інвестування), затверджені рішенням Комісії від 08.10.2013 року №2187, зареєстровані в Міністерстві фінансів України від 29.10.2013 року за №1827/24359 із наступними змінами та доповненнями, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Подальший опис відповідальності аудитора за аудит фінансової звітності міститься на веб-сайті АФ "Н-АУДИТ" ТОВ [www.audit-n.com.ua](http://www.audit-n.com.ua). Цей опис є частиною нашого аудиторського звіту.

Директор  м.п. \_\_\_\_\_ Т.М. Давиденко  
АФ «НИВА-АУДИТ» ТОВ   
(сертифікат №006583  
від 02.07.2009р )

Аудитор  
Давиденко Тетяна Михайлівна  
(сертифікат №006583  
від 02.07.2009р )

\_\_\_\_\_ Т.М. Давиденко



31 березня 2020 року

Основні відомості про аудиторську компанію:

Повна назва підприємства □ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" (В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Скорочена назва підприємства □ АФ "Н-АУДИТ" ТОВ

Ознака особи □ Юридична

Код за ЄДРПОУ □ 21095329

Юридична адреса □ 33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1

Адреса фактичного місцезнаходження □ 33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів □ № 0146 від 26.01.2001 року № 98

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів □ Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0575 Рішення АПУ №319/4 від 24.12.2015 видане Аудиторською Палатою України

Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку □ включено до реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»

Місцезнаходження □ 33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту □ № 14/02-2 від 14.02.2020 року

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту □ з 17.02.2020 року по 31.03.2020 року

Дата складання аудиторського висновку □ 31.03.2020 рік

КОДИ
2020.01.01
02969188

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

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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	464697	346964
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 348447 )	( 266023 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<b>Валовий: прибуток</b>	2090	116250	80941
<b>збиток</b>	2095	( 0 )	( 0 )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	5849	5687
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	( 9005 )	( 8341 )
Витрати на збут	2150	( 92491 )	( 60968 )
Інші операційні витрати	2180	( 11901 )	( 9050 )
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток</b>	2190	8702	8269
<b>збиток</b>	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	( 583 )	( 257 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Фінансовий результат до оподаткування: прибуток</b>	2290	8119	8012
<b>збиток</b>	2295	( 0 )	( 0 )

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1568)	(1574)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	<b>2350</b>	<b>6551</b>	<b>6438</b>
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	<b>2355</b>	<b>( 0 )</b>	<b>( 0 )</b>

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	(2626)	(6273)
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	(3154)
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>(2626)</b>	<b>(9427)</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>(2626)</b>	<b>(9427)</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>3925</b>	<b>(2989)</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	303287	225272
Витрати на оплату праці	2505	31890	25441
Відрахування на соціальні заходи	2510	6981	5613
Амортизація	2515	7172	4444
Інші операційні витрати	2520	112514	83613
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>461844</b>	<b>344383</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	2100600	2100600
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2100600	2100600
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	3,12	3,06484
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	3,12	3,06484
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	1

Примітки: д/в

Керівник

Бочаров О.Є.

Головний бухгалтер

Фурсова Р.В.

КОДИ
2020.01.01
02969188

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

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	461520	346229
Повернення податків і зборів	3005	57555	39092
у тому числі податку на додану вартість	3006	57555	39092
Цільового фінансування	3010	240	327
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2866	3189
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	79	125
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	2827	4549
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	23	47
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 448976 )	( 358394 )
Праці	3105	( 25231 )	( 20487 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 7000 )	( 5659 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 9781 )	( 7822 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 2000 )	( 1324 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 150 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 7781 )	( 6348 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 1192 )
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	( 1254 )	( 1362 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>32868</b>	<b>(1358)</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	1295	85
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 20311 )	( 18429 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 2000 )	( 149 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(21016)</b>	<b>(18493)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	52170	53409
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	( 54509 )	( 34820 )
Сплату дивідендів	3355	( 1964 )	( 983 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 583 )	( 257 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(4886)</b>	<b>17349</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>6966</b>	<b>(2502)</b>
Залишок коштів на початок року	3405	1674	4780
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1420)	(604)
Залишок коштів на кінець року	3415	7220	1674

Примітки: д/н

Керівник

Бочаров О.Є.

Головний бухгалтер

Фурсова Р.В.

**Примітки до фінансової звітності,  
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**  
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПРОГРЕС»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПРОГРЕС» зареєстроване згідно з чинним законодавством України, установчий договір від 30 листопада 1995р між Регіональним відділом фонду державного майна України по Дніпропетровській області та організацією орендарів рендного підприємства "Прогрес" шляхом перетворення орендного підприємства "Прогрес" в відкрите акціонерне товариство "Прогрес" згідно закону України "Про господарські товариства" та Декрету Кабінета Міністрів України "Про приватизацію майна державних підприємств та їх структурних підрозділів, зданих в оренду" № 57-93 від 20.05.1993р.

У травні 2011, у зв'язку зі зміною назви, ВАТ «Прогрес» було перереєстровано як Публічне Акціонерне Товариство «Прогрес» згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів. У квітні 2017 ПрАТ «Прогрес» було перереєстровано як Приватне Акціонерне Товариство «Прогрес» згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів.

ПрАТ"Прогрес" входить до числа великих виробників меблів. Дільниці та виробничі лінії ПрАТ"Прогрес" орієнтовані на виробництво меблів та меблевої фурнітури.

У 2019 році ПрАТ"Прогрес" здійснив випуск наступних видів продукції:

дивани-ліжка Фієста, Шерхан, Гедсер, Мюнхен, Кьольн, Юнга;

крісло для відпочинку Гедсер, Оазис, Бавария, Мальмо;

пуфікі,

столи обідні,

табурети,

механізми трансформації,

Ліжка Амелія, Малі, Спейс, Генессі, Флексі, Філадельфія, ВОВ, Джет, Саванна

Софа-ліжка JANDERUP, Софа-ліжка кутова VILS, Софа-ліжка кутова К лео, Софа-ліжка кутова

Цюрих, Куток Голівуд, інше.

Юридична адреса ПрАТ: вул. Юдіна ,б.11, м.Дніпропетровськ, 49035, Україна.

## 2. Основні положення облікової політики

1. Стандарти, зміни та тлумачення існуючих стандартів, що ще не набрали чинності та не прийняті попередньо ПрАТ «Прогрес»

На дату підписання даних фінансових звітів були опубліковані деякі нові стандарти, зміни та тлумачення до існуючих стандартів, проте вони не набрали чинності та не були прийняті ПрАТ попередньо.

Керівництво вважає, що всі ці документи будуть прийняті в обліковій політиці ПрАТі в першому періоді, який починається після набрання чинності документа. Інформація щодо нових стандартів, змін та тлумачень, які, як очікується, матимуть відношення до фінансової звітності ПрАТ, викладена нижче. Деякі інші нові стандарти та тлумачення були опубліковані, проте очікується, що вони не матимуть значного впливу на фінансову звітність ПрАТ.

Стандарти та тлумачення, видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку:

Вступає в силу, починаючи з або після:

Зміна до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» Додаток В

МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами»

МСФЗ 16 «Оренда»

Зміни та уточнення до

1 січня 2018

1 січня 2018

1 січня 2019

□

2. Стосовно стандартів МСФЗ та змін

Керівництво очікує, що, коли вище названі стандарти та тлумачення вступають в силу в майбутніх періодах, це істотно не вплине на фінансову звітність ПрАТ.

3. Суттєві облікові політики

3.1 Висловлення відповідності до МСФЗ

Фінансовий звіт за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., складений відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

ПрАТ перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012 року відповідно до положень МСФЗ 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності".

Керуючись МСФЗ 1, ПрАТ обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2013 року. З цієї дати фінансова звітність Компанії складатиметься відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

МСФЗ 1 вимагає від компанії, що переходить на МСФЗ, скласти вхідний баланс згідно МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Ця дата є початковою для ведення обліку за МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1, компанії які застосовують МСФЗ у 2013 році, вхідний баланс буде датований 1 січня 2012 року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення у фінансову звітність. Концептуальною основою фінансової звітності ПрАТ за попередній рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, є МСФЗ, з урахуванням обмежень, що накладаються МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ", допущення, прийняті керівництвом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності, і політик, які, як очікується, були прийняті на дату підготовки керівництвом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31 грудня 2013 року.

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю. Фінансова звітність представлена в тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

3.2 Основа складання

Стислий виклад суттєвих облікових політик, що були застосовані при складанні фінансової звітності, наведено далі.

Валютою представлення фінансових звітів є українська гривня. Фінансові звіти складені на основі історичної собівартості.

Складання фінансових звітів вимагає від управлінського персоналу здійснення попередніх облікових оцінок та припущень, що впливають на відображені в звітності суми активів і зобов'язань, а також розкриття інформації про непередбачені активи та зобов'язання на звітну дату, а також на відображені в звіті про прибутки та збитки. Внаслідок невизначеності, яка притаманна таким попереднім оцінкам, фактичні результати, відображені в майбутніх періодах, можуть ґрунтуватися на сумах, що відрізняються від таких попередніх оцінок.

3.3 Представлення фінансової звітності

Фінансові звіти представлені у відповідності з МСБО 1 «Представлення фінансових звітів» (редакція 2007 р.). ПрАТ вирішило представляти «Звіт про сукупні доходи» як один звіт.

3.4 Використання попередніх оцінок та припущень

Ці фінансові звіти містять попередні оцінки управлінського персоналу ПрАТ стосовно вартості визнаних активів, зобов'язань, доходів, витрат та фінансових зобов'язань. В основному ці попередні оцінки охоплюють:

- попередні оцінки строків корисної експлуатації основних засобів;
- резерв відстрочених податкових активів.

Хоча попередні оцінки базуються на найкращій оцінці, доступній станом на кінець дня 31 грудня 2018 р., майбутні події можуть вимагати змінення цих попередніх оцінок (збільшення чи зменшення) у наступні роки. Будь-яка зміна в обліковій оцінці буде відображатися у відповідних статтях Звіту про сукупні доходи.

#### Облік інфляції

До 2001 року Україна розглядалася як країна з гіперінфляційною економікою. Для відповідності вимогам МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" у фінансовій звітності повинні були використовуватися суми, виражені в одиниці виміру, що діяла на звітну дату. Починаючи з 1 січня 2001 року, Україна більше не розглядається як країна з гіперінфляційною економікою. Суми, виражені в одиниці виміру, яка діяла на кінець 2000 року, були використані як основа для відображення балансової вартості у фінансових звітах наступних періодів.

#### 3.5 Нематеріальні активи та діяльність з досліджень та розробок

Нематеріальні активи Компанії включають наступні класи:

- Програмне забезпечення;
- Інші нематеріальні активи.

Облік усіх класів нематеріальних активів здійснюється за собівартості. Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Ліквідаційна вартість нематеріальних активів встановлюється на рівні нуля. Терміни корисного використання, які застосовуються до нематеріальних активів, встановлюються індивідуально до кожного, але не перевищують 10 років.

ПрАТ не розмежує стадію досліджень та стадію розробок у межах внутрішніх проектів зі створення нематеріальних активів та обліковує витрати на такі проекти як ті, що були понесені у зв'язку зі стадією досліджень.

#### 3.6 Основні засоби

##### 3.6.1 Основні засоби – облікова модель

Станом на 31 грудня 2019 року ПрАТ переоцінка основних засобів не здійснювалась, крім Інвестиційної нерухомості.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу.

У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Сума дооцінки залишкової вартості об'єкта основних засобів включається до складу додаткового капіталу, а сума уцінки - до складу витрат.

У разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) дооцінки об'єкта основних засобів) перевищення суми попередніх уцінок об'єкта і втрат від зменшення його корисності над сумою попередніх дооцінок залишкової вартості цього об'єкта і вигід від відновлення його корисності, сума чергової (останньої) дооцінки, але не більше зазначеного перевищення, включається до складу доходів звітного періоду, а різниця (якщо сума чергової (останньої) дооцінки більше зазначеного перевищення) спрямовується на збільшення іншого додаткового капіталу.

У разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) уцінки об'єкта основних засобів) перевищення суми попередніх дооцінок об'єкта і вигід від відновлення його корисності над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта і втрат від зменшення його корисності сума чергової (останньої) уцінки, але не більше зазначеного перевищення, спрямовується на зменшення іншого додаткового капіталу, а різниця (якщо сума чергової (останньої) уцінки більше зазначеного перевищення) включається до витрат звітного періоду.

Сума дооцінки (уцінки) залишкової вартості об'єктів Інвестиційної нерухомості включається до



складу капіталу у дооцінках. Сукупний результат незалежної оцінки Інвестиційної нерухомості за 2019 рік складає: уцінка 2626 тис.грн.

### 3.6.2 Основні засоби

Клас «Земля» обліковується компанією за моделлю переоцінки за вирахуванням будь-якого резерву на знецінення. Амортизаційні вирахування на землю не нараховуються.

Клас «Будівлі та споруди» обліковуються за собівартістю за вирахуванням амортизації.

Підприємство може проводити переоцінку. Збільшення балансової вартості основних засобів у зв'язку з переоцінкою визнається безпосередньо в капіталі за статтею «Переоцінка основних засобів», а також відображається у Звіті про сукупні доходи.

Дооцінка об'єкта основних засобів (у тому числі землі), що буде включена до власного капіталу не амортизується протягом періоду корисного використання, а у повній сумі переноситься до нерозподіленого прибутку, коли відбувається припинення визнання активу (ліквідація, реалізація тощо).

Всі інші класи основних засобів наводяться за собівартістю, за вирахуванням амортизації.

Амортизація не нараховується упродовж періоду будівництва та в період підготовки основних засобів до введення в експлуатацію.

Прибуток або збиток, що виникає від вибуття активу визначається як різниця між надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу та визнається в Звіті про сукупні доходи.

Амортизацію основних засобів обчислюють на прямолінійній основі протягом попередньо встановлених строків корисної експлуатації активів:

Земля □ Не амортизується

Будівлі та споруди □ 10-68 років

Машини та обладнання □ 2-27 років

Транспортні засоби □ 5-15 років

Виробниче та офісне обладнання □ 4-10 років

Ліквідаційна вартість усіх класів основних засобів встановлена на рівні нуля.

На малоцінні необоротні матеріальні активи, що мають термін корисного використання більше одного року та вартість менше 6000 грн. нараховується знос у розмірі 100% первісної вартості у момент передачі таких об'єктів в експлуатацію.

Витрати на технічне обслуговування, понесені в процесі використання основних засобів, та використані для технічного обслуговування активів і для одержання первісно визначених економічних вигод від використання таких активів, визнаються як витрати періоду. Зміни та поліпшення, що можуть збільшити вартість використання, подовжити строк корисної експлуатації активів або покращити якість активів, капіталізуються.

Незавершене будівництво складається з витрат, прямо пов'язаних із спорудженням основних засобів, включаючи відповідний розподіл прямо віднесених до нього змінних накладних витрат, понесених при будівництві. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва, на тій самій основі, що й інших об'єктів основних засобів, починається, коли активи стають доступними для використання, тобто коли вони встановлені у відповідному місці та перебувають у стані, в якому вони придатні до експлуатації, у спосіб визначений управлінським персоналом.

### 3.7 Знецінення матеріальних та нематеріальних активів

На кожен дату балансу ПрАТ переглядає балансову вартість матеріальних і нематеріальних активів, щоб визначити, чи існує ознака того, що ці активи зазнали збитку від знецінення. Якщо така ознака існує, попередньо оцінюють суму очікуваного відшкодування активу, щоб визначити обсяг збитку від зменшення корисності (якщо він є). Коли неможливо попередньо оцінити суму очікуваного відшкодування окремого активу, Компанія попередньо оцінює вартість монетарної статті, до якої відноситься цей актив. Якщо є можливість ідентифікувати обґрунтовану та послідовну основу розподілу, корпоративні активи розподіляють на індивідуальні монетарні одиниці, які генерують грошові кошти; в інших випадках їх розподіляють на найменші групи монетарних одиниць для яких можна визначити обґрунтовану та послідовну основу розподілу.

Сума очікуваного відшкодування – це більша з двох оцінок: справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість при використанні. Оцінюючи вартість при використанні, попередньо оцінені майбутні грошові потоки дисконтують до їхньої теперішньої вартості, застосовуючи ставку дисконту до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризику, характерні для активу, для якого попередні оцінки майбутніх грошових потоків не коригувалися.

Якщо сума очікуваного відшкодування активу попередньо оцінюється меншою, ніж його балансова вартість, балансову вартість активу зменшують до суми його очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності визнається негайно у прибутку або збитку, якщо відповідний актив не обліковується за переоціненою сумою; у цьому випадку збиток від зменшення корисності розглядається як уцінка.

Якщо збиток від зменшення корисності у подальшому сторнується, балансову вартість активу збільшують до переглянутої попередньої оцінки суми її очікуваного відшкодування, але таким чином, щоби збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була би визнана, якби не був визнаний збиток від зменшення корисності для цього активу у попередні роки.

Сторнування збитку від знецінення визнається негайно у прибутку чи збитку, якщо відповідний актив не обліковується за переоціненою сумою; у цьому випадку сторнування збитку від знецінення розглядаються як дооцінка.

### 3.8 Запаси

Запаси ПрАТ обліковуються за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків, а також витрат на транспортування, робіт з навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням будь-якого предмета.

Витрати на переробку включають прямі та накладні (постійні та змінні) виробничі витрати.

Інші витрати включаються в собівартість запасів лише тією мірою, якою вони були понесені при доставці запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Не включаються до собівартості запасів та відносяться на витрати періоду, у якому вони були понесені, наступні витрати:

- понаднормові суми відходів матеріалів, оплати праці та інших виробничих витрат;
- витрати на зберігання, крім тих витрат, які зумовлені виробничим процесом і є необхідними для наступного етапу виробництва;
- адміністративні накладні витрати, не пов'язані з доставкою запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведенням у теперішній стан;
- витрати на продаж.

Якщо запаси пошкоджені, повністю або частково застаріли або ціна їх продажу знизилася, їх вартість списується до чистої вартості реалізації. Таке списання можливе на індивідуальній основі або за подібними та взаємопов'язаними групами запасів. Приведення собівартості запасів до чистої вартості реалізації здійснюється за результатами щорічної інвентаризації. Попередня оцінка чистої вартості реалізації визначається виходячи з призначення запасів, коливань цін на запаси або продукцію, яка з них виробляється, відновлюваної собівартості запасів та інших чинників.

Вибуття запасів у виробництво, в результаті продажу або з інших причин здійснюється за методом ФИФО.

### 3.9 Забезпечення (Резерви)

Резерви створюються в разі, якщо: :

- ПрАТ має теперішню заборгованість (юридичну або виробничу) внаслідок минулої події;
- існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості;
- можливо достовірно оцінити суму заборгованості.

Сума, у якій визнається резерв, є найкращою попередньою оцінкою витрат, необхідних для

погашення теперішньої заборгованості на дату балансу. Резерви використовуються тільки для тих витрат, для яких вони були сформовані.

Всі забезпечення переглядаються на кожну звітну дату та коригуються для представлення поточної найточнішої оцінки.

### 3.10 Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансових звітах. Інформацію про них розкривають у Примітках до фінансових звітів, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є вірогідною.

### 3.11 Фінансові інструменти

Фінансовий інструмент є будь-яким контрактом, який збільшує фінансові активи одного суб'єкта господарювання і фінансові зобов'язання або інструменти власного капіталу іншого суб'єкта господарювання. Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються, коли ПрАТ стає однією із сторін такого контракту.

Визнання фінансових активів припиняється, коли закінчується строк дії договірних прав на отримання грошових потоків від фінансового активу або відбувається їх передача та відповідно усіх ризиків та винагород від володіння фінансовим активом.

Визнання фінансових зобов'язань припиняється, коли вони погашені, припинені чи анульовані. Під час первісного визнання фінансові активи чи фінансові зобов'язання оцінюються за їх справедливою вартістю плюс витрати на операції, які прямо відносяться до їх придбання або випуску.

В подальшому фінансові активи та фінансові зобов'язання оцінюються, як зазначено нижче.

#### Фінансові активи

Фінансові активи ПрАТ складаються з грошових коштів, цінних паперів, торговельної та іншої дебіторської заборгованості.

Для оцінки фінансових активів після первісного визнання використовується класифікація за такими категоріями:

-  Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку (класифікуються як утримувані для продажу) – придбані або створені з метою продажу (перепродажу) в найближчому майбутньому. Продаж, як правило, відображає активний та постійний процес продажу і придбання, а фінансові активи, утримувані для цього, як правило, використовуються з метою отримання прибутку від короткострокових коливань ціни.

-  Позики та дебіторська заборгованість – надані позики, та дебіторська заборгованість за реалізовані товари (роботи, послуги).

Призначення фінансових активів переоцінюється на кожну звітну дату, на яку доступний вибір класифікації або облікового підходу.

Після первісного визнання фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю, за винятком позик та дебіторської заборгованості, які оцінюються за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективної відсоткової ставки.

Відсотки та інші грошові потоки від утримання фінансових активів визнаються у складі доходів чи витрат на дату нарахування, незалежно від того, як оцінюється відповідна балансова вартість фінансових активів.

Визнання фінансових активів припиняється, коли відбувається їх передача і передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності.

На кожну дату балансу підприємство оцінює, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність фінансового активу зменшилася.

Величина резерву сумнівних боргів щодо торговельної та іншої дебіторської заборгованості встановлюється на підставі аналізу платоспроможності дебіторів, і складає по періодах в відсотках від 1 до 5% суми дебіторської заборгованості. На кінець 2019р. резерв складає 0 грн.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання ПрАТ складаються з банківських позик (у 2019 році ПрАТ отримувало кредити в «УкрСиббанк» та «Райффайзенбанк Аваль»), торговельної та іншої кредиторської заборгованості.

Для оцінки фінансових зобов'язань після первісного визнання використовується класифікація за

такими категоріями:

- фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутку та збитків;
- інші фінансові зобов'язання – оцінюються за амортизованою вартістю застосовуючи метод ефективної відсоткової ставки.

Торговельна кредиторська заборгованість первісно визнається за її номінальною вартістю і в подальшому оцінюється за амортизованою собівартістю. Збитки та прибутки, пов'язані з такою оцінкою торговельної кредиторської заборгованості, відображаються як відповідна зміна балансової вартості придбаних товарів (робіт, послуг). Подальша амортизація нарахованого дисконту відображається у складі фінансових витрат.

Збитки та прибутки, а також відсотки та дивіденди, пов'язані з усіма іншими фінансовими зобов'язаннями, визнаються як фінансові доходи або фінансові витрати у звіті про сукупні доходи.

### 3.12 Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Торговельна дебіторська заборгованість у подальшому оцінюється за амортизованою собівартістю із застосування методу ефективної відсоткової ставки. Короткострокова дебіторська заборгованість, за якою не нараховуються відсотки, наводиться за номінальною вартістю.

Відповідні резерви попередньо оцінених невідшкодованих сум визнаються у прибутку чи збитку, якщо існує об'єктивне свідчення того, що корисність активу зменшилася.

### 3.13 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у касі, кошти на банківських рахунках та депозитах, а також інші короткострокові високоліквідні інвестиції, що готові до конвертації на заздалегідь визначену суму та мають незначний ризик зміни вартості.

### 3.13 Власний капітал, резерви і виплати дивідендів

Статутний капітал відображається за номіналом відповідно до зареєстрованого Статуту ПрАТ.

Резерв переоцінки, що відображається у складі власного капіталу, може включати прибутки та збитки від переоцінки землі, будівель та виробничого обладнання. Також у складі даного резерву відображаються прибутки та збитки від переоцінки фінансових активів, доступних для продажу. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) містить усі результати поточного та попереднього періоду, інформація про які розкрита у Звіті про сукупні доходи та Звіті про зміни в капіталі. Усі операції з власниками Компанії відображаються у Звіті про зміни в капіталі окремо.

### 3.15 Позики

Позики, за якими нараховуються відсотки, в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю із застосування методу ефективної відсоткової ставки.

Фінансові витрати визнаються за принципом нарахування протягом строку позик відповідно до облікової політики ПрАТ щодо витрат на позики.

### 3.16 Торговельна кредиторська заборгованість

Торговельна кредиторська заборгованість у подальшому оцінюється за амортизованою собівартістю із застосування методу ефективної відсоткової ставки.

### 3.17 Визнання доходу

Доходи ПрАТ включають доходи від реалізації готової продукції та товарів.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається на підставі принципу нарахування в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупець передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства а також витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Не визнаються доходами:

- сума податку на додану вартість, інші податки і обов'язкові платежі, що підлягають перерахуванню до бюджету й позабюджетних фондів;
- сума надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь

комітента, принципала тощо;

-□сума авансу в рахунок оплати продукції (товарів, робіт, послуг);

-□сума завдатку під заставу або в погашення позики, якщо це передбачено відповідним договором

-□надходження, що належать іншим особам.

Дохід від продажу зменшується на суму повернутих товарів від покупців, а також на суму наданих фінансових та товарних знижок. Дохід не визнається, якщо здійснюється обмін продукцією (товарами, роботами, послугами та іншими активами), які є подібними за призначенням та мають однакову справедливую вартість.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається в тих облікових періодах, коли фактично надані такі послуги.

### 3.18 Продаж товарів

Виручка від продажу товарів визнається, якщо виконуються всі з наведених далі умов:

ПрАТ передало покупцеві суттєві ризики та винагороди, пов'язані з власністю на товари; за ПрАТ не зберігається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з правом власності, ані ефективний контроль за проданими товарами; суму доходу можна достовірно оцінити; ймовірно, що до суб'єкта господарювання надійдуть економічні вигоди, пов'язані з цією операцією; витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

### 3.19 Витрати діяльності

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Якщо витрати не мають безпосереднього зв'язку з певними доходами, вони визнаються в тому періоді, коли понесені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Аналітичний облік виробничої собівартості готової продукції ведеться ПрАТ за об'єктами обліку витрат.

### 3.20 Оренда

Фінансова оренда – оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив.

Орендар визнає одержаний у фінансову оренду об'єкт одночасно як актив та зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу (за вирахуванням податків, що підлягають відшкодуванню орендодавцю) або (якщо вони менші за справедливую вартість) теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів. Будь-які первісні прямі витрати орендаря додаються до суми, визнаної як актив.

Орендодавець визнає наданий у фінансову оренду об'єкт як дебіторську заборгованість орендаря у сумі мінімальних орендних платежів та негарантованої ліквідаційної вартості за вирахуванням фінансового доходу, який підлягає отриманню, з визнанням іншого доходу (доходу від реалізації необоротних активів). Одночасно залишкова вартість об'єкта фінансової оренди виключається з балансу орендодавця з відображенням у складі інших витрат (собівартість реалізованих необоротних активів).

Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період протягом строку оренди так, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Умовні орендні платежі відображуються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені.

Амортизація нараховується орендарем протягом періоду очікуваного використання активу на вартість, за якою актив було поставлено на облік. Періодом очікуваного використання об'єкта фінансової оренди є строк його корисного використання (якщо договором передбачено перехід права власності на актив до орендаря) або найменший з двох періодів – строк оренди чи строк корисного використання об'єкта (якщо переходу права власності на актив по закінченню строку оренди не передбачено).

Будь-яка оренда, крім фінансової, вважається операційною орендою. Всі платежі щодо такої оренди визнаються витратами відповідних звітних періодів.

### 3.21 Операції в іноземній валюті

Фінансові звіти представлені в українській гривні, яка є функціональною валютою ПрАТ.

Операції в іноземній валюті переведені у функціональну валюту ПрАТ за обмінним курсом на дату операцій (спотовий обмінний курс). Курсові різниці, що виникають у результаті розрахунків за такими операціями і від переоцінки монетарних статей за обмінним курсом на кінець року, відображаються у прибутку або збитку.

Немонетарні статті, оцінені за історичною собівартістю, перераховуються за обмінним курсом на дату операції (повторно не перераховуються). Немонетарні статті, оцінені за справедливою вартістю, перераховуються за допомогою обмінних курсів на дату, коли визначалася справедлива вартість.

У фінансових звітах ПрАТ всі активи, зобов'язання і операції з функціональною валютою, відмінною від української гривні (валюта подання ПрАТ) переводяться в українську гривню у момент виникнення.

Функціональна валюта ПрАТ залишалася незмінною протягом усього звітного періоду.

У момент виникнення активи і зобов'язання були переведені в українську гривню за курсом на кінець дня дати звітності. Дохід та витрати переведені у валюту подання Компанії за середнім курсом за звітний період. Курсові різниці, які відносять на дебет / кредит іншого сукупного доходу, відображаються у резерві переведення з однієї валюти в іншу у власному капіталі. Під час виконання операцій в іноземній валюті кумулятивні курсові різниці, відображені у власному капіталі, рекласифікуються в прибуток або збиток і відображаються як частина прибутку або збитку при завершенні операції.

### 3.22 Витрати на позики

Витрати на позики можуть включати:

- відсотки за банківськими овердрафтами, короткостроковими і довгостроковими позиками;
- амортизацію другорядних витрат, пов'язаних з отриманням позик;
- фінансові витрати, пов'язані з фінансовою орендою;
- курсові різниці, які нараховуються на відсотки за позиками, отриманими в іноземній валюті.

Для обліку витрат на відсотки застосовується підхід, згідно з яким витрати на позики слід визнавати у тому періоді, у якому вони були понесені, за винятком сум, які підлягають капіталізації. При цьому, якщо кошти позичаються спеціально з метою створення кваліфікованого активу, то сума витрат на позики, яка підлягає капіталізації щодо цього активу, визначається як фактичні витрати на позики, понесені протягом певного періоду, за вирахуванням будь-якого інвестиційного прибутку від тимчасового інвестування цих позичених коштів. Якщо кошти позичаються без певної цілі і використовуються з метою створення кваліфікованого активу, то сума витрат на позики, яка підлягає капіталізації, визначається шляхом застосування норми капіталізації до витрат на цей актив.

Капіталізація витрат на позики починається, коли:

- понесені витрати, пов'язані з активом;
- фактично понесені витрати на позики;
- ведеться діяльність, необхідна для підготовки активу до його використання або продажу. Така діяльність, крім іншого, включає операції до початку створення активу (отримання дозволу на будівництво, розробку проектної документації тощо).

Капіталізація витрат на позики призупиняється протягом тривалих періодів, у яких активна розробка або будівництво перериваються. Капіталізація не призупиняється протягом періоду, коли ведеться значна адміністративна або технічна робота або при запланованій тимчасовій затримці частини процесу. Капіталізація витрат на позики припиняється, якщо вся діяльність, необхідна для підготовки кваліфікованого активу до його передбаченого використання або продажу, завершена. Якщо будівництво кваліфікованого активу здійснюється частинами і кожна частина може використовуватися, коли ще ведеться будівництво інших частин, капіталізацію витрат на позики слід припиняти, якщо вся діяльність, необхідна для підготовки цієї частини до її запланованого використання або реалізації, є завершеною.

### 3.23 Податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток обчислюється відповідно до законодавства України. Воно базується на результатах поточного року, скоригованих на витрати, що підлягають

вирахуванню, або на статтях, що підлягають оподаткуванню. Поточні податкові активи та/або зобов'язання є зобов'язаннями перед податковими органами або позовами від них, пов'язаними з поточним чи попереднім звітним періодом, які залишаються несплаченими на дату балансу. Відстрочений податок на прибуток застосовується з використанням методу зобов'язань до всіх тимчасових різниць, на дату балансу, між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю з метою складання фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються для всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються для всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, перенесені на майбутні періоди, від невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків тою мірою, якою, ймовірно, оподаткований прибуток буде доступним, щодо якого можна використати тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, перенесені на майбутні періоди, від невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків. Балансову вартість відстрочених податкових активів переглядають на кожну дату балансу та зменшують в тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати відстрочений податковий актив повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, застосування яких очікується у періоді реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, фактично або в значному ступені чинних на дату балансу. Податковим Кодексом встановлена ставка податку на прибуток :18% з 01 січня 2015.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання згортаються у випадку, коли ПрАТ має право та намір згортати поточні податкові активи та зобов'язання від одного й того ж податкового органа.

Зміни у відстрочених податкових активах та зобов'язаннях визнаються як компонент доходу або витрат з податку на прибуток, окрім випадків коли вони відносяться до елементів, що визнаються в іншому сукупному доході (наприклад, при переоцінці землі) або напряму у капіталі. У такому випадку відстрочені податкові активи та зобов'язання визнаються у іншому сукупному доході або капіталі.

### 3.24 Невизначеність оцінки

Під час підготовки фінансових звітів менеджмент здійснює певні оцінки, твердження та припущення щодо активів, зобов'язань, прибутків та збитків.

Фактичні результати можуть відрізнятися від попередніх оцінок, зроблених управлінським персоналом.

Інформація про важливі оцінки, твердження та припущення управлінського персоналу ПрАТ, що мають суттєвий вплив на визнання та оцінку активів, зобов'язань, прибутків та збитків, наведена далі.

#### Знецінення

Активи щорічно оцінюються на зменшення корисності, з метою чого встановлюються факти і обставини, які дозволять припустити, що балансова вартість активу може перевищити суму його очікуваного відшкодування. Якщо такі факти мають місце, то оцінюється остаточний збиток (сума очікуваного відшкодування активу) від зменшення корисності, який визнається у складі витрат звітного періоду. Якщо неможливо попередньо оцінити суму очікуваного відшкодування окремого активу, ПрАТ попередньо оцінює суму очікуваного відшкодування монетарної статті, до якої належить актив. Фактичні результати можуть відрізнятися від очікуваних та можуть стати підставою для здійснення менеджментом ПрАТ важливих коригувань протягом наступного фінансового року.

Станом на 31 грудня 2019 року менеджментом був зроблений аналіз існування свідчень щодо знецінення активів. Ознаки можливого зменшення корисності активів не встановлені. Зокрема, відсутні:

- свідчення уцінки або фізичного пошкодження активів;
- вірогідність суттєвого зменшення очікуваних грошових потоків від використання активів;
- суттєві ринкові, економічні, технологічні, правові зміни, які негативно впливають на підприємства галузі і, зокрема, на використання певних видів активів.

Строки корисного використання активів, що підлягають амортизації  
Ліквідаційну вартість, терміни корисного використання та методи амортизації, застосовані до активу, переглядаються управлінським персоналом на кінець кожного фінансового року, або протягом року. Якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, така зміна відображається як зміна в обліковій оцінці. Підставою для зміни ліквідаційної вартості, термінів корисного використання та методів амортизації є висновок інвентаризаційної комісії (у вигляді наказу). Станом на 31 грудня 2019 року менеджмент оцінює, що строки корисного використання відображають очікувану корисність активів ПрАТ.

Запаси

Запаси обліковуються за собівартістю.

Станом на 31 грудня 2019 року запаси оцінені за собівартістю, яка є найменшою з двох оцінок (собівартість та ринкова вартість)

Виплати працівникам

На 31 грудня 2019 року ПрАТ оцінює свої зобов'язання щодо оплати гарантованих законодавством щорічних відпусток працівникам у сумі оплати часу невикористаних відпусток, накопичених на кінець звітного року. Оскільки відпустки надаються працівникам на регулярній основі, можливе відхилення попередніх оцінок від прогнозованих оцінюється менеджментом як незначне.

4. Перше застосування МСФЗ

ПрАТ перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012 року відповідно до положень МСФЗ 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності".

Керуючись МСФЗ 1, компанія обрала першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2013 року.

МСФЗ 1 вимагає від компанії, що переходить на МСФЗ, скласти вхідний баланс згідно МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Ця дата є початковою для ведення обліку за МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1, компанії які застосовують МСФЗ у 2013 році, вхідний баланс буде датований 1 січня 2012 року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення у фінансову звітність.

5. Нематеріальні активи - рух за 2019 рік: придбання –196 тис.грн., вибуття- 0, знос-193 тис.грн.

6. Основні засоби - рух за 2019 рік: придбання- 15216 тис.грн., вибуття- 0 тис.грн., знос-6369 тис.грн.

Інвестиційна нерухомість - рух за 2019 рік: придбання- 0 тис.грн., вибуття- 0 тис.грн., знос-610 тис.грн.

7. Інші фінансові активи

01-01-2019 □ 31-12-2019

тис. грн. □ тис. грн.

Фінансові активи, доступні для продажу:

Інвестиційні сертифікати, що котируються на ринку цінних паперів (i) □ 0 □ 0

Акції, що котируються на ринку цінних паперів (ii) □ 0 □ 0

Акції та інші дольові фінансові інструменти, що не котируються на ринку цінних паперів (iii) □ 0 □ 0

Інші фінансові активи разом □ 0 □ 0

Поточні (Баланс рядок 220) □ 0 □ 0

Довгострокові (Баланс рядки 040+045) □ 0 □ 0

Інші фінансові активи разом □ 0 □ 0

(i) Інвестиційні сертифікати, що котируються на ринку цінних паперів – немає

(ii) Акції, що котируються на ринку цінних паперів – 347 тис.грн.

(iii) Акції та інші дольові фінансові інструменти, що не котируються на ринку цінних паперів - немає

8. Виробничі запаси – залишки станом на 31.12.2019

□ 01-01-2019 31-12-2019

□ тис. грн.

Сировина та матеріали, запчастини, стройматер, МШП □ 2640 □ 9278



Незавершене виробництво 19672  4955

Паливо  52  53

Товари  591  524

Готова продукція

250  688

Виробничі запаси разом (Баланс рядок 1100) 23205 15498

9. Торговельна дебіторська заборгованість

01-01-2019 31-12-2019

тис. грн.  тис. грн.

Торговельна дебіторська заборгованість за поставку меблів 25192 24369

Дебіторська заборгованість зі зв'язаними сторонами 0 0

Резерву під сумнівну заборгованість  (0)  (0)

Торговельна дебіторська заборгованість разом (Баланс рядок 1125) 25192 24369

10. Інша дебіторська заборгованість

01-01-2019 31-12-2019

тис. грн.  тис. грн.

Реструктуризована дебіторська заборгованість (i) 0 0

Довгострокова дебіторська заборгованість (ii) 0 0

Інша поточна дебіторська заборгованість (iii) 39 1026

Інша дебіторська заборгованість разом 39 1026

Поточна (Баланс рядок 1155) 39 1026

Довгострокова (Баланс рядки 050+070) 0 0

Інша дебіторська заборгованість разом 39 1026

(i) Реструктуризована дебіторська заборгованість - немає

(ii) Довгострокова дебіторська заборгованість

(iii) Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість обліковуються за первісною вартістю з урахуванням збитків від зменшення корисності.

11. Грошові кошти та їх еквіваленти

До грошових коштів та їх еквівалентів ПрАТ відносить готівку в касі, кошти на поточних рахунках в банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості. Щодо грошових коштів на звітні дати відсутні будь-які обмеження або обтяження.

01-01-2019 31-12-2019

тис. грн.  тис. грн.

Грошові кошти в банках 1674 7220

Грошові кошти в касі 0 0

Грошові кошти та їх еквіваленти разом (Баланс рядок 1165) 1674 7220

Компанія розміщує грошові кошти на короткострокових депозитах на терміни від 3 днів. На такі депозити нараховуються проценти за відповідними ставками для короткострокових депозитів.

Станом на 31 грудня 2019 р. депозити короткострокові (активні гроші) - 1630 тис.грн.

12. Акціонерний капітал

01-01-2019 31-12-2019

Кількість акцій  Номінальна вартість однієї акції  Акціонерний капітал  Кількість акцій  Номінальна вартість однієї акції  Акціонерний капітал

штук  грн.  грн.  штук  грн.  грн.

Акціонерний капітал затверджений, випущений і повністю сплачений:

- прості акції (номінальна вартість) 0,25 525150 2100600 525150 0,25 525150

Структура акціонерного капіталу Компанії станом на 1 січня та 31 грудня 2019 року представлена таким чином:

2019

31-12-2019

□

01-12-

□ Кількість акцій  
Частина володіння % □ Кількість акцій □ Частина володіння  
Бочаров О.Є. □ 1262496 шт □ 60,1017 % □ 1262496 шт □ 60,1017%  
Климентьева Т.Є. □ 450279 шт □ 21,4357% □ 450279 шт □ 21,4357%  
Інші юридичні та фізичні особи

Бочаров Є.П.  
□ 187825 шт

200000 шт □ 8,9415 %

9,5211%

□ 0 шт

387825 шт □ 0%

18,4626%

□ □ □ □

Усього:

□ 2100600 шт □ 100,0% 2100600 шт □ 100,0%

Всі акції мають номінальну вартість 0.25 гривні. Тримачі простих акцій мають право на отримання дивідендів по мірі їх оголошення, а також мають право одного голосу на акцію.

Дивіденди акціонерам оголошуються і затверджуються на щорічних зборах акціонерів.

Рішення, що до розподілу прибутку ПрАТ "Прогрес" за результатами 2018 року буде розглянуто на Загальних зборах акціонерів, які будуть проходити у квітні 2020р.

### 13. Кредити та позики

Отримання кредитів та позик у 2019 році:

№ з/п □ Операція □ Сума, тис. грн. □ Залишок, тис. грн.

□ □ □

1 □ Отримання від Бочарова Олега Євгеновича поворотної фінансової допомоги згідно Договору про надання безвідсоткової позики (поворотної фінансової допомоги) □ 17 □ 0

2 □ Отримання від ФОП Лохвицька С.В. поворотної фінансової допомоги згідно Договору про надання безвідсоткової позики (поворотної фінансової допомоги) □ 30 □ 0

3 □ Кредит АТ «Укрсиббанк» □ 28184 □ 13295

4 □ Кредит АТ «Райффайзенбанк Аваль» □ 23986 □ 6302

□ Усього □ 52217 □ 19597

Заборгованість за отриманими кредитами та позиками станом на 31 грудня 2019р. складає:

кредит АТ Укрсиббанк - 13295 тис.грн.

кредит АТ «Райффайзенбанк Аваль» - 6302 тис.грн.

Надання позик у 2019 році:

№ з/п  Операція  Сума, тис. грн.  Повернення, тис. грн.

1  Надання ФОП Рудень Тетяне Григорівні поворотної фінансової допомоги згідно Договору про надання безвідсоткової позики (поворотної фінансової допомоги)  65  65

2  Надання ФОП Короте Людмилі Михайлівні поворотної фінансової допомоги згідно Договору про надання безвідсоткової позики (поворотної фінансової допомоги)  20  20

3  Надання Бочарову Олегу Євгеновичу поворотної фінансової допомоги згідно Договору про надання безвідсоткової позики (поворотної фінансової допомоги)  1200  1163,75

4  Надання ТОВ Мегалат поворотної фінансової допомоги згідно Договору про надання безвідсоткової позики (поворотної фінансової допомоги)  800  0

Заборгованість за виданими позиками станом на 31 грудня 2019р. складає: поворотна фінансова допомога – 836 тис.грн.

14. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

01-01-

2019  31-12-2019

тис. грн.

Торговельна кредиторська заборгованість  16223  18039

Заборгованість по заробітній платі  724  871

Заборгованість по дивідендам зі зв'язаними сторонами  0  0

Заборгованість по дивідендам третім особам  0  0

Торговельна та інша кредиторська заборгованість разом (Баланс рядки 1615+1630+1640)

16947  18910

5. Аванси, отримані від замовників

01-01-2019  31-12-2019

тис. грн.

Аванси, отримані за меблі  0  0

Аванси за роботи, послуги (оренда)  765  320

Аванси за інші активи  0  0

Аванси, отримані від замовників разом (Баланс рядок 1635)  765  320

16. Зобов'язання по податках

01-01-2019  31-12-2019

тис. грн.

ПДВ до сплати  0  0

Пенсійний податок до сплати  198  232

Податок на прибуток до сплати  0  0

Податок з доходу фізичних осіб ,в/збір  158  191

Інші податки до сплати  158  165

Зобов'язання по податках разом (Баланс рядки 1620+1625)  514  588

17. Чиста виручка

2019 р. тис. грн.

Виручка від реалізації меблів юридичним та фізичним особам  460557

Дохід від надання послуг оренди  4140

Чиста виручка разом (Звіт про фінансові результати рядок 2000)  464697

18. Собівартість

2019р. тис. грн.

Матеріальні витрати

(299529)

Собівартість придбаних товарів □ ( 1413)

Заробітна плата □ ( 23365)

Відповідні нарахування ЕСВ □ ( 5137)

Амортизація □ ( 5038)

Інші витрати включені до собівартості (у т.ч. загально-виробничні витрати) □ ( 12611)

Собівартість послуг оренди □ ( 1354)

Собівартість разом □ (348447)

□

9. Інші операційні доходи (витрати)

19.1. Інші операційні доходи

2019р. тис. грн.

Курсова різниця, дохід від реалізації іноземної валюти □ 5505

Отримані штрафи та пені □ 0

Дохід від реалізації основних засобів, запасів □ 265

Від списання кредиторської заборгованості □ 0

Інші -%% банку □ 79

Інші операційні доходи разом (Звіт про фінансові результати рядок 2120) □ 5849

19.2. Інші операційні витрати

2019р. тис. грн.

Штрафи та пені, виплачені □ (710)

Курсова різниця □ (9062)

Сумнівна та безнадійна заборгованість □ ( 0)

Інші витрати операційної діяльності □ ( 277)

Податки та збори □ (1852)

Інші операційні витрати разом (Звіт про фінансові результати рядок 2180) □ (11901)

20. Адміністративні витрати

2019р. тис. грн.

Заробітна плата та відповідні нарахування □ (4665)

Знос і амортизація, ремонт ОЗ, страхування ОЗ □ (2171)

Професійні послуги □ (1348)

Матеріальні витрати □ ( 692)

Інші адміністративні витрати □ ( 129)

Адміністративні витрати разом (Звіт про фінансові результати рядок 2130) □ (9005)

□

1. Витрати на збут

2019р. тис. грн.

Заробітна плата та відповідні нарахування □ (2785)

Знос і амортизація, ремонт ОЗ □ ( 479)

Професійні послуги (транспортування у т.ч.) □ (87832)

Матеріальні витрати □ ( 595)

Інші витрати □ ( 801)

Витрати на збут разом (Звіт про фінансові результати рядок 2150) □ (92491)

22. Фінансові доходи (витрати)

2019 р. тис. грн.

Процентні витрати по кредитах □ (583)

Процентні витрати по облігаціям □ (0)

Процентні витрати разом □ (583)

Процентні доходи за депозитами □ 0

Процентні доходи разом □ 0

Дисконт реструктуризованої заборгованості □ 0

Амортизація премії по облігаціям □(0)  
Прибутки (збитки) від курсових різниць, нетто □(0)  
Чистий результат від продажу фінансових інструментів □0  
Дохід від дивідендів □0  
Інші фінансові доходи (витрати), нетто разом □0  
Фінансові доходи (витрати) разом □(583)  
Фінансові доходи (Звіт про фінансові результати рядок 2220) □0  
Фінансові витрати (Звіт про фінансові результати рядок 2250)□(583)  
Фінансові доходи (витрати) разом □(583)

### 3. Податок на прибуток

Податок на прибуток у звіті про фінансові результати:

2019р. тис. грн.

Поточний податок на прибуток:

Витрата з поточного податку на прибуток □1568

Відстрочений податок на прибуток:

Відстрочений податок на прибуток, визнаний у поточному році □

Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансові результати (Звіт про фінансові результати рядок 2300) □1568

Відстрочений податок на прибуток:

01-01-2019□31-12-2019

тис. грн. □тис. грн.

Відстрочені податкові активи (Баланс рядок 1045) □0□0

Відстрочені податкові зобов'язання (Баланс рядок 1500) □-□-

Відстрочений податок на прибуток разом □(0) □(0)

### 24. Розкриття інформації про зв'язані сторони

№ з/п□Операція□Сума, тис. грн.□Залишок, тис. грн.

1□Повернення Кліментьєвої Тетяни Євгенівни поворотної фінансової допомоги згідно Договору про надання безвідсоткової позики(поворотної фінансової допомоги)□800□0

2□Надання Бочарову Олегу Євгеновичу поворотної фінансової допомоги згідно Договорів про надання безвідсоткової позики (поворотної фінансової допомоги)□1200□36

3□Повернення Бочарову Олегу Євгеновичу поворотної фінансової допомоги згідно Договорів про надання безвідсоткової позики (поворотної фінансової допомоги)□780□0

4□Повернення Бочарову Євгену Петровичу поворотної фінансової допомоги згідно Договорів про надання безвідсоткової позики (поворотної фінансової допомоги)□400□0

□Усього□3180□36

Залишки зі зв'язаними сторонами в розрахунках на 01 січня 2019 року-непрострочена заборгованість зв'язаних сторін складала:

Кліментьєва Т.Є.- 800 тис.грн, Бочаров О.Є.-780 тис.грн.,Бочаров Є.П.-400 тис.грн.

Залишки зі зв'язаними сторонами в розрахунках на 31 грудня 2019 року -непрострочена заборгованість зв'язаних сторін складала:

Бочаров О.Є.-36 тис.грн.

### 25. Політика управління ризиками

ПрАТ відстежує і управляє фінансовими ризиками, які виникають в ході її діяльності. Цими ризиками є кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Основні фінансові зобов'язання ПрАТ включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій ПрАТ для підтримки її діяльності. Фінансовими активами, якими володіє ПрАТ, є торговельна та інша дебіторська заборгованість і грошові кошти.

## Категорії фінансових інструментів

01-01-2019      □ 31-12-2019

Фінансові активи тис.грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти □ 1674 □ 7220

Торговельна дебіторська заборгованість □ 25192 □ 24369

Інша дебіторська заборгованість стр.1130+1135+1155 □ 21910 □ 16953

Фінансові зобов'язання

Кредити банків 13386 12498

Позики (із стр.1690) □ 2853 □ 0

Торговельна та інша кредиторська заборгованість стр.1615+1635 □ 16988 □ 12818

## Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у ПрАТ пов'язаних із цим збитків.

ПрАТ схильно до кредитного ризику відносно торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів.

ПрАТ структурує рівень свого кредитного ризику шляхом встановлення лімітів на максимальну суму ризику щодо одного споживача або групи споживачів. Однак, ліміти щодо рівня кредитного ризику не можуть застосовуватися до усіх споживачів.

## Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе чотири типи ризику: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик, ризик зміни цін на товари та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу. Фінансові інструменти, піддані ринкового ризику включають в себе кредити та позики, а також фінансові активи, доступні для продажу.

## Ризик зміни процентної ставки

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься зважаючи змін ринкових процентних ставок - не значний.

## Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах.

Балансова вартість деномінованих в іноземній валюті грошових активів (гроші та дебіторська заборгованість) та зобов'язань (кредити банків) ПрАТ станом на звітну дату представлена наступним чином:

Активи євро □ Зобов'язання євро

01-01-2019 □ 31-12-2019 □ 01-01-2019 □ 31-12-2018

тис. грн. □ тис. грн. □ тис. грн. □ тис. грн.

21809 □ 21360 □ 21544 □ □ 19597

Аналіз чутливості до валютного ризику.

ПрАТ в основному не схильно до ризику зміни курсу євро.

Ризик зміни цін на дольові фінансові інструменти - немає

Ризик ліквідності

Підхід керівництва ПрАТ до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залученні фінансування для покриття потреб в оборотному капіталі.

ПрАТ здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими інвестиціями та фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

Метою ПрАТ є підтримка балансу між безперервністю фінансування і гнучкістю, шляхом проведення роботи по погашенню дебіторської заборгованості та залучення певних умов від постачальників сировини та матеріалів (відсрочка платежу, тощо).

Управління капіталом

ПрАТ здійснює управління капіталом для забезпечення безперервної діяльності ПрАТ в осяжному майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації використання власних коштів.

ПрАТ здійснює контроль капіталу, використовуючи співвідношення власних і позикових коштів, яке розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу. У чисту заборгованість включаються кредити і позики (у разі наявності), торговельна та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

26. Події після звітного періоду

Після звітного періоду не відбулося якихось істотних подій.

Генеральний директор ПрАТ «Прогрес» □□□□□□□ □ О.Є.Бочаров

Головний бухгалтер ПрАТ «Прогрес» □ □ Р.В.Фурсова

## XVI. Твердження щодо річної інформації

Генеральний директор ПрАТ "ПРОГРЕС", який здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента

підтверджує те, що, наскільки це відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки емітента.

Річна інформація Товариства станом на 31.12.2019 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2019 року 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.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2019 року своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік, своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та прийнятої Товариством облікової політики за 2019 рік. Бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2019 року вівся у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року з наступними змінами та доповненнями, відповідно до МСФЗ та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Мінфіну України від 30.11.99 року № 291 з наступними змінами та доповненнями та інших нормативних документів з питань організації обліку.

Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента..

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 надається впевненість, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку;

- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства .

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів щодо предмету до якого надається впевненість;

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

- організацію корпоративного управління з питань щодо яких надається впевненість;

- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію щодо якої надається впевненість.

Підготовка Звіту з корпоративного управління вимагає від керівництва Товариства 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. При складанні Звіту з корпоративного управління 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 організації та виконання корпоративного управління.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
24.04.2019	25.04.2019	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів