

# Титульний аркуш

10.11.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 18-7/ 895

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Забіцький В.В.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Проміжна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2021 року

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Акціонерне товариство "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05747991
4. Місцезнаходження: 40004, Сумська обл., м.Суми, вул. Горького, 58
5. Міжміський код, телефон та факс: (0542) 25-04-93, (0542) 25-04-93
6. Адреса електронної пошти: info@snpo.ua
7. 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 оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM
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 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 проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://snpo.ua/uk/pro-kompaniyu/dlya-aktsioneriv/osobliva-i-regulyarna-informatsiya-emitentu/>

(URL-адреса сторінки)

10.11.2021

(дата)

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у проміжній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності	X
3. Інформація про посадових осіб емітента	X
4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента	X
2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
3) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
5. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах	X
7. Інформація щодо корпоративного секретаря	
8. Інформація про вчинення значних правочинів	X
9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
10. 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 та 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	
11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
12. Інформація про конвертацію цінних паперів	
13. Інформація про заміну управителя	
14. Інформація про керуючого іпотекою	
15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів	
16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом	
17. Інформація про іпотечне покриття:	
1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття	
2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду	
4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів	
19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	

20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності X
23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)
24. Проміжний звіт керівництва X
25. Твердження щодо проміжної інформації X
26. Примітки:
1. Акціонерне товариство "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання" (надалі - Товариство) є новим найменуванням Публічного акціонерного товариства "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання". Публічне акціонерне товариство "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання" є новим найменуванням Публічного акціонерного товариства "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання ім. М.В. Фрунзе" відповідно до вимог Закону України "Про засудження комуністичного та націонал-соціалістичного (нацистського) тоталітарних режимів в Україні та заборону пропаганди їхньої символіки", правонаступника Відкритого акціонерного товариства "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання ім. М.В. Фрунзе" відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства". Відкрите акціонерне товариство "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання ім. М.В. Фрунзе" було засновано відповідно до наказу Мінмашпрому України від "25" лютого 1994 року № 285 шляхом перетворення Державного підприємства "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання ім. М.В. Фрунзе" у відкрите акціонерне товариство згідно з Указом Президента України від "15" червня 1993 року № 210/93 "Про корпоратизацію державних підприємств".
- На момент створення Товариства його єдиним засновником була держава в особі Міністерства машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України. На теперішній час акціонерами Товариства є фізичні та юридичні особи, які набули право власності на акції Товариства у процесі приватизації та у інших випадках, передбачених законодавством. Держава акціями Товариства не володіє.
- 6.2) Облігації не випускалися.
- 6.3) Інші цінні папери не випускалися.
- 6.4) Похідні цінні папери не випускалися.
7. Посади корпоративного секретаря в АТ "Сумське НВО" немає. Функції корпоративного секретаря виконує департамент правового забезпечення.
9. Інформації про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не було.
10. 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 / 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 - інформація відсутня.
- 11.; 19. Боргові цінні папери не випускалися.
20. Емісії цільових облігацій не було.
21. Проміжна фінансова звітність емітента складена за міжнародними стандартами фінансової звітності.
23. Огляд проміжної фінансової звітності незалежним аудитором не проводився.
- Консолідована проміжна фінансова звітність емітента складена відповідно до додатка 44 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Комісії від 03.12.2013 № 2826, зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 24.12.2013 за № 2180/24712 (далі - Положення). Консолідована проміжна фінансова звітність розкривається емітентом в порядку та строки, визначені Положенням.

### **III. Основні відомості про емітента**

#### **1. Повне найменування**

Акціонерне товариство "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання"

#### **2. Дата проведення державної реєстрації**

28.03.1994

#### **3. Територія (область)**

Сумська обл.

#### **4. Статутний капітал (грн)**

710850000

#### **5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

0

#### **6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії**

0

#### **7. Середня кількість працівників (осіб)**

127

#### **8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД**

28.13 - виробництво інших pomp і компресорів

28.99 - виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у.

33.20 - установа та монтаж машин і устаткування

#### **9. Органи управління підприємства**

1. Загальні збори - Вищий орган Товариства.

2. Наглядова рада - орган, який здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної законодавством, Статутом та Положенням "Про Наглядову раду Акціонерного товариства "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання", контролює та регулює діяльність генерального директора Товариства. Згідно зі Статутом АТ "Сумське НВО" кількісний склад Наглядової ради - п'ять осіб. Станом на 30.09.2021р. Наглядова рада складається з 4 фізичних осіб - представників акціонера - компанії Стремвол Холдінгз Лімітед. Зазначена кількість членів Наглядової ради є оптимальною для всебічного розгляду, швидкого обміну власними думками та оперативного вирішення питань, що входять до компетенції Наглядової ради, з метою забезпечення інтересів акціонерів. До структури Наглядової ради входять Голова та Секретар, які обрані членами Наглядової ради з їх числа. Голова керує справами Наглядової ради, на Секретаря покладено документування діяльності Наглядової ради та вирішення інших процедурних питань. Функціонування Наглядової ради регламентується Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду (адреса сторінки на власному веб-сайті Товариства із Статутом та внутрішніми положеннями:

<http://snpo.ua/ru/o-kompanii/dlya-aktsionerov/registratsionnye-dokumenty-i-vnutrennie-polozheniya>).

3. Генеральний директор Товариства - одноосібний виконавчий орган Товариства, який в межах компетенції, визначеної законодавством та Статутом, здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Функціональні обов'язки Генерального директора регламентуються Статутом Товариства (адреса сторінки на власному веб-сайті Товариства із Статутом: <http://snpo.ua/ru/o-kompanii/dlya-aktsionerov/registratsionnye-dokumenty-i-vnutrennie-polozheniya>).

4. Ревізійна комісія Товариства - орган Товариства, який в межах компетенції, визначеної законодавством, Статутом та Положенням "Про ревізійну комісію Акціонерного товариства "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання", здійснює перевірку господарської діяльності Товариства.

## 10. Засновники

Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
д/в	д/в	д/в

Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:

23 850

## 11. Банки, що обслуговують емітента

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

Акціонерне товариство "Перший Український Міжнародний Банк", МФО 334851

2) IBAN

UA333348510000000002600115086

3) поточний рахунок

UA333348510000000002600115086

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

Акціонерне товариство "Перший Український Міжнародний Банк", МФО 334851

5) IBAN

UA333348510000000002600115086

6) поточний рахунок

UA333348510000000002600115086

## IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Господарська діяльність з будівництва об'єктів IV і V категорій складності	37-Л	11.06.2016	Державна архітектурно-будівельна інспекція України	11.10.2021
Опис	Планується продовження строку дії ліцензії (дозволу).			
Спеціальний дозвіл на користування надрами	5543	03.05.2012	Державна служба геології та надр України	03.10.2032
Опис	Планується продовження строку дії ліцензії (дозволу).			
Провадження діяльності з використанням джерел іонізуючого випромінювання	АА № 000151	01.02.2012	Східна державна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки державної інспекції ядерного регулювання	22.03.2023
Опис	Строк дії продовжений згідно наказу Східної державної інспекції з ядерної та радіаційної безпеки Держатомрегулювання від 17.06.2016р. №08-Л.			
Ліцензія на постачання теплової енергії	-	13.10.2011	Національна Комісія Регулювання	31.12.2021

			Електроенергетики України та комунальних послуг (НКРЕКП)	
Опис	Переоформлена згідно рішення НКРЕКП від 17.09.2015р. №2314. Без обмеження строку дії.			
Ліцензія на транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	-	10.12.2015	Національна Комісія Регулювання Електроенергетики України та комунальних послуг (НКРЕКП)	31.12.2021
Опис	Рішення про видачу №2931 від 10.12.2015р. Без обмеження строку дії.			
Ліцензія на виробництво теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоенергоцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії)	-	13.10.2011	Національна Комісія Регулювання Електроенергетики України та комунальних послуг (НКРЕКП)	31.12.2021
Опис	Рішення про переоформлення від 17.09.2015р. №2314. Без обмеження строку дії.			
Дозвіл на експлуатацію електричних станцій та мереж, технологічного обладнання напругою понад 1000 В	296.16.59	31.08.2016	Управління Держпраці у Сумській області	30.08.2021
Опис	Планується продовження строку дії ліцензії (дозволу).			
Дозвіл на технічне обслуговування устаткування підвищеної небезпеки: електричного устаткування електричних станцій та мереж, технологічного обладнання напругою понад 1000 В	295.16.59	31.08.2016	Управління Держпраці у Сумській області	30.08.2021
Опис	Планується продовження строку дії ліцензії (дозволу).			
Дозвіл на експлуатацію газовикористовуючого обладнання понад 100 кВт	311.16.59	07.09.2016	Управління Держпраці у Сумській області	06.09.2021
Опис	Планується продовження строку дії ліцензії (дозволу).			
Ліцензія на здійснення медичної практики	602	17.09.2015	Міністерство охорони здоров'я	31.12.2021
Опис	Без обмеження строку дії			
Ліцензія на здійснення освітньої	2323-л	11.06.2014	Міністерство науки та освіти	31.12.2021

діяльності			України	
Опис	Без обмеження строку дії			
Ліцензія на виробництво електричної енергії	1391	11.08.2016	Національна комісія, що здійснює регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	31.12.2021
Опис	Без обмеження строку дії.			
Ліцензія на виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях та когенераційних установках	2135	08.12.2016	Національна комісія, що здійснює регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	31.03.2021
Опис	Планується продовження строку дії ліцензії (дозволу).			

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Посада

Начальник УБух - Головний бухгалтер

### 2. Прізвище, ім'я, по батькові

Клименко Володимир Миколайович

### 3. Рік народження

1963

### 4. Освіта

вища

### 5. Стаж роботи (років)

38

### 6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "Сумське НВО", 05747991, Начальник УБух - Головний бухгалтер ПАТ "Сумське НВО",

### 7. Опис

Повноваження та обов'язки начальника УБух - Головного бухгалтера, розмір виплаченої винагороди визначаються згідно з посадовими обов'язками та трудовою угодою, непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня

### 1. Посада

Генеральний директор

### 2. Прізвище, ім'я, по батькові

Забіцький Володимир Вікторович

### 3. Рік народження

1963

### 4. Освіта

вища

### 5. Стаж роботи (років)

35

### 6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

АТ "Сумське НВО", 05747991, АТ "Сумське НВО", 05747991, Посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: Начальник контрольно-ревізійного відділу Управління

економічної безпеки АТ "Сумське НВО", м. Суми.

7. Опис

31.01.2020 р., протокол №31/01-2020, Наглядовою радою АТ "Сумське НВО" прийнято рішення обрати Генеральним директором АТ "Сумське НВО" Забіцького Володимира Вікторовича з 03.02.2020р.

Посадова особа не володіє акціями Товариства.

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

Строк, на який обрано особу - до переобрання (припинення повноважень).

1. Посада

Голова Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Гажиєнко Олександр Геннадійович

3. Рік народження

1953

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

40

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПАТ "Сумське НВО", 05747991, ПАТ "Сумське НВО", 05747991, з 14.03.2014 року - пенсіонер, до 14.03.2014 року - начальник управління організації праці та заробітної плати ПАТ

7. Опис

Опис:

Згідно з рішеннями річних загальних зборів акціонерів ПАТ "Сумське НВО" 26.07.2019р. (протокол №34 від 26.07.2019р.) обрано членом Наглядової ради АТ "Сумське НВО" - Гажиєнка Олександра Геннадійовича - представника акціонера компанії "СТРЕМВОЛ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД" (STREMVOL HOLDINGS LIMITED).

Згідно з рішенням Наглядової ради АТ "Сумське НВО" (протокол № 26/07-2019/1 від 26.07.2019р.) обрано Головою Наглядової ради АТ "Сумське НВО" - Гажиєнка Олександра Геннадійовича - представника акціонера компанії "СТРЕМВОЛ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД" (STREMVOL HOLDINGS LIMITED).

Повноваження та обов'язки членів Наглядової ради, розмір виплаченої винагороди визначаються згідно зі Статутом та Положенням про Наглядову раду.

Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня

Гажиєнко Олександр Геннадійович також є членом Наглядової ради АТ "СМНВО-Інжиніринг" (ідентифікаційний код юридичної особи 00205618, місцезнаходження: 40009, м.Суми, вул.Іллінська, 13).

1. Посада

Секретар Наглядової ради



2. Прізвище, ім'я, по батькові  
Тичина Оксана Георгіївна
3. Рік народження  
1979
4. Освіта  
вища
5. Стаж роботи (років)  
19
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "Юридична фірма "Тичина і партнери", 36589464, ТОВ "Юридична фірма "Тичина і партнери", 36589464, з 2009 року - директор ТОВ "Юридична фірма "Тичина і партнери", м. Київ, Україна
7. Опис  
Опис:

Згідно з рішеннями річних загальних зборів акціонерів ПАТ "Сумське НВО" 26.07.2019р. (протокол №34 від 26.07.2019р.) обрано членом Наглядової ради АТ "Сумське НВО" - Тичину Оксану Георгіївну - представника акціонера компанії "СТРЕМВОЛ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД" (STREMVOL HOLDINGS LIMITED).

Згідно з рішенням Наглядової ради АТ "Сумське НВО" (протокол № 26/07-2019/1 від 26.07.2019р.) обрано Секретарем Наглядової ради АТ "Сумське НВО" - Тичину Оксану Георгіївну - представника акціонера компанії "СТРЕМВОЛ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД" (STREMVOL HOLDINGS LIMITED).

Повноваження та обов'язки членів Наглядової ради, розмір виплаченої винагороди визначаються згідно зі Статутом та Положенням про Наглядову раду.

Тичина Оксана Георгіївна також є Секретарем Наглядової ради АТ "СМНВО-Інжиніринг" (ідентифікаційний код юридичної особи 00205618, місцезнаходження: 40009, м.Суми, вул.Іллінська, 13).

Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня

1. Посада  
Член Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові  
Карпичев Ілля Олександрович
3. Рік народження  
1957
4. Освіта  
вища
5. Стаж роботи (років)  
40
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПАТ "Сумське НВО", 05747991, ПАТ "Сумське НВО", 05747991, заступник начальника планово-економічного управління АТ "Сумське НВО", м. Суми.
7. Опис

Відповідно до прав, що надані ст. 53 Закону України "Про акціонерні товариства" та згідно з листом акціонера Товариства - компанії "СТРЕМВОЛ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД" (STREMVOL HOLDINGS LIMITED) (вх. канцелярії Товариства № 6455 від 13.12.2019р.) про заміну члена Наглядової ради Товариства, а саме: відкликання (припинення повноважень) члена Наглядової ради Товариства - представника акціонера компанії Стремвол Холдінгз Лімітед (Stremvol Holdings Limited) Степанчук Олени Ігорівни та призначення членом Наглядової ради Товариства - представника акціонера компанії Стремвол Холдінгз Лімітед (Stremvol Holdings Limited) Карпичева Іллі Олександровича, з 13.12.2019р. призначено членом Наглядової ради Товариства (представника акціонера компанії "СТРЕМВОЛ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД" (STREMVOL HOLDINGS LIMITED) - Карпичева Іллю Олександровича.

Повноваження та обов'язки членів Наглядової ради, розмір виплаченої винагороди визначаються згідно зі Статутом та Положенням про Наглядову раду.

Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Харіна Ольга Сергіївна

3. Рік народження

1984

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

12

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "Юридична фірма "Тичина і партнери", 36589464, ТОВ "Юридична фірма "Тичина і партнери", 36589464, з 2014 року - старший юрист ТОВ "Юридична фірма "Тичина і партнери", м. Київ, Україна

7. Опис

Згідно з рішеннями річних загальних зборів акціонерів ПАТ "Сумське НВО" 26.07.2019р. (протокол №34 від 26.07.2019р.) обрано членом Наглядової ради АТ "Сумське НВО" - Харіну Ольгу Сергіївну - представника акціонера компанії "СТРЕМВОЛ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД" (STREMVOL HOLDINGS LIMITED).

Повноваження та обов'язки членів Наглядової ради, розмір виплаченої винагороди визначаються згідно зі Статутом та Положенням про Наглядову раду.

Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня

З 12.10.2021р. припинено повноваження члена Наглядової ради Товариства (представника акціонера компанії "СТРЕМВОЛ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД" (STREMVOL HOLDINGS LIMITED) за власним бажанням.

1. Посада

Голова Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Борисенко Леонід Миколайович

3. Рік народження

1965

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

35

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПАТ "Сумське НВО", 05747991, ПАТ "Сумське НВО", 05747991, Заступник директора з персоналу-начальник управління праці та заробітної плати ПАТ "Сумське НВО", м. Суми

7. Опис

Згідно з рішеннями річних загальних зборів акціонерів ПАТ "Сумське НВО" 26.07.2019р. (протокол №34 від 26.07.2019р.) обрано членом Ревізійної комісії АТ "Сумське НВО".

Згідно з рішенням Ревізійної комісії АТ "Сумське НВО" (протокол №1 від 26.07.2019р.) обрано Головою Ревізійної комісії АТ "Сумське НВО".

Повноваження та обов'язки членів Ревізійної комісії, розмір виплаченої винагороди визначаються згідно зі Статутом та Положенням про Ревізійну комісію.

Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня

1. Посада

Секретар Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Коробченко Станіслав Вікторович

3. Рік народження

1983

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

15

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПАТ "Сумське НВО", 05747991, ПАТ "Сумське НВО", 05747991, начальник відділу платежів Управління фінансів ПАТ "Сумське НВО".

7. Опис

Згідно з рішеннями річних загальних зборів акціонерів ПАТ "Сумське НВО" 26.07.2019р. (протокол №34 від 26.07.2019р.) обрано членом Ревізійної комісії АТ "Сумське НВО".

Згідно з рішенням Ревізійної комісії АТ "Сумське НВО" (протокол №1 від 26.07.2019р.) обрано Секретарем Ревізійної комісії АТ "Сумське НВО".

Повноваження та обов'язки членів Ревізійної комісії, розмір виплаченої винагороди визначаються згідно зі Статутом та Положенням про Ревізійну комісію.

Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня

1. Посада

- Член Ревізійної комісії
2. Прізвище, ім'я, по батькові  
Лаптур Юрій Олександрович
  3. Рік народження  
1969
  4. Освіта  
вища
  5. Стаж роботи (років)  
30
  6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПАТ "Сумське НВО", 05747991, ПАТ "Сумське НВО", 05747991, пенсіонер податкової міліції, 04.04.2019 року - провідний фахівець Управління економічної безпеки ПАТ "Сумське НВО"; 02.05.2019 року - заступник директора з економічної безпеки, начальник Управління економічної безпеки ПАТ "Сумське НВО".
  7. Опис  
Згідно з рішеннями річних загальних зборів акціонерів ПАТ "Сумське НВО" 26.07.2019р. (протокол №34 від 26.07.2019р.) обрано членом Ревізійної комісії АТ "Сумське НВО".

Повноваження та обов'язки членів Ревізійної комісії, розмір виплаченої винагороди визначаються згідно зі Статутом та Положенням про Ревізійну комісію.

Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня

## **VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента**

### **1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента**

<b>Види зобов'язань</b>	<b>Дата виникнення</b>	<b>Непогашена частина боргу (тис. грн)</b>	<b>Відсоток від користування коштами (відсоток річних)</b>	<b>Дата погашення</b>
Кредити банку	X	4381951	X	X
у тому числі:				
ПАТ "ІНГ Банк Україна"	22.05.2008	217923	0	01.06.2015
АТ "ПУМБ"	07.12.2012	265760	0	01.11.2019
АТ "ПУМБ"	31.03.2008	584672	0	01.11.2019
ТОВ "Фінансова Компанія "Фактор Плюс"	11.02.2011	690976	0	21.12.2021
ПАТ "Банк кредит Дніпро"	08.10.2010	467878	0	30.08.2017
ПАТ "Промінвестбанк"	23.02.2012	169975	0	21.12.2017
ПАТ "Промінвестбанк"	15.11.2013	60970	0	21.12.2017
ПАТ "Промінвестбанк"	08.11.2013	20780	0	21.12.2017
ПАТ "Промінвестбанк"	20.04.2012	1080581	0	21.12.2017
ПАТ "Промінвестбанк"	05.11.2013	290916	0	21.12.2017
ТОВ "ФК"Геліос"	07.03.2013	265760	0	21.12.2021
ТОВ "ФК"Геліос"	22.05.2013	132880	0	21.12.2021
ТОВ "ФК"Геліос"	29.10.2013	132880	0	21.12.2021
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X

у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (усього)	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	391104	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	9060859	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	13833914	X	X
Опис	Кредити банків: відсоток за користування коштами (відсоток річних) - інформація є конфіденційною. Інші зобов'язання: за товари, роботи, послуги (2048709 тис. грн.), розрахунки зі страхування (88862 тис. грн.), розрахування з оплати праці (230088 тис. грн.), за одержаними авансами (128320 тис. грн.), поточні забезпечення (993 тис. грн.), пенсійні зобов'язання (283910 тис. грн.), інші поточні зобов'язання (6214081 тис. грн.), довгострокові забезпечення (6674 тис. грн.), інші довгострокові зобов'язання (59218 тис.грн.), інші зобов'язання (4 тис. грн.).			

**2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції**

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Вузли та деталі до компресорів	-	6165	3,1	-	527394,4	71,4
2	Теплоенергія (тис.Гкал)	155	167636,7	83,9	155	167636,7	22,7
3	Вузли та деталі до насосів	-	10215	5,1	-	0	0
4	Інша продукція роботи (послуги)	-	15930,6	7,9	-	43612,2	5,9

**3. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

<b>№ з/п</b>	<b>Склад витрат</b>	<b>Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)</b>
1	2	3
1	Матеріали	52
2	Заробітна плата та відповідні нарахування	26,09
3	Інші операційні витрати	20,19
4	Амортизація	1,72

## VII. Відомості про цінні папери емітента

### *1. Інформація про випуски акцій емітента*

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
06.12.2010	1149/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку України	UA4000143317	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10	71085000	710850000	100
Опис	Акції Товариства не включені до біржевого реєстру жодної біржі.								



### **VIII. Відомості щодо участі емітента у юридичних особах**

1. Найменування

ТОВ "Суми-Електрод"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

36066802

4. Місцезнаходження

Україна, 40004, м. Суми, вул. Горького, 58

5. Опис

Частка АТ "Сумське НВО" в статутному капіталі ТОВ "Суми-Електрод" складає 99,98%.

Види діяльності ТОВ "Фрунзе-Електрод":

- холодне волочіння прутків і профілів;
- холодне волочіння дроту;
- виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій;
- виробництво інших металевих баків, резервуарів і контейнерів;
- оброблення металів та нанесення покриттів на метали;
- виробництво виробів із дроту, ланцюгів і пружин.

03.02.2021р. органом державної виконавчої служби видано акт про проведені електронні торги, щодо реалізації корпоративних прав частки в статутному капіталі ТОВ "Суми-Електрод" (код 36066802) в розмірі 99,98%, яка належала АТ "Сумське НВО".

1. Найменування

ТОВ "Фрунзе-Ювілейна"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

36066836

4. Місцезнаходження

Україна, 40004, м. Суми, пл. Привокзальна, 9А

5. Опис

Частка АТ "Сумське НВО" в статутному капіталі ТОВ "Фрунзе-Ювілейна" складає 99,98%.

Види діяльності ТОВ "Фрунзе-Ювілейна":

- діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщення;
- складське господарство;
- надання інших послуг із бронювання та пов'язана з цим діяльність;
- роздрібна торгівля іншими невживаними товарами в спеціалізованих магазинах;
- обслуговування напоями;
- діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування.

1. Найменування

ТОВ "Маш-Сервіс"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

34012218

4. Місцезнаходження

Україна, 40004, м.Суми, вул.Горького, 58

5. Опис

Частка АТ "Сумське НВО" в статутному капіталі ТОВ "Маш-Сервіс" складає 99,00%.

Види діяльності ТОВ "Маш-Сервіс":

- інша діяльність із прибирання будинків і промислових об'єктів;
- функціонування театральних і концертних залів;
- оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;
- допоміжне обслуговування наземного транспорту;
- діяльність засобів розміщування на період відпустки та іншого тимчасового проживання;
- постачання інших готових страв.

1. Найменування

ТОВ "Фрунзе-Профіль"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

34013206

4. Місцезнаходження

Україна, 40004, м.Суми, вул.Горького, 58

5. Опис

Частка АТ "Сумське НВО" в статутному капіталі ТОВ "Фрунзе-Профіль" складає 99,00%.

Види діяльності ТОВ "Фрунзе-Профіль":

- виробництво алюмінію;
- виробництво гідравлічного та пневматичного устаткування;
- виробництво машин і устаткування для металургії;
- виробництво чавуну, сталі та феросплавів;
- виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій;
- відновлення відсортованих відходів.

1. Найменування

ТОВ "СМНВО"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

34013028

4. Місцезнаходження

Україна, 40004, м.Суми, вул.Горького, 58

5. Опис

Частка АТ "Сумське НВО" в статутному капіталі ТОВ "СМНВО" складає 21,678%.

Види діяльності ТОВ "СМНВО":

- оптова торгівля хімічними продуктами;
- виробництво промислових газів;
- діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;
- інші види роздрібно торгівлі поза магазинами;
- купівля і продаж власного майна;

1. Найменування

ТОВ "Фрунзе-Авто"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

34013080

4. Місцезнаходження

Україна, 40004, м.Суми, вул.Горького, 58

5. Опис

Протягом 2013 - 2018 років господарська діяльність не здійснювалась.

Перебуває в процесі ліквідації.

1. Найменування

Консорціум "Атоммашпроект"

2. Організаційно-правова форма

Консорціум

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

34592533

4. Місцезнаходження

Україна, 40004, м.Суми, вул.Горького, 58

5. Опис

АТ "Сумське НВО" є одним із засновників Консорціуму з часткою участі - 50%. Консорціум заснований з метою координації виробничої, наукової та іншої діяльності учасників консорціуму для вирішення спільних економічних та соціальних завдань у зв'язку з їх участю у реалізації цільових програм, науково-технічних, будівельних проектів, спрямованих на продаж товару (продукції, робіт, послуг) суб'єктам господарювання вільної економічної зони "Славутич" в Україні та/або реалізації державних програм, пов'язаних з зняттям з експлуатації енергоблоків Чорнобильської АЕС та будівництво об'єктів атомної енергетики у тридцятикілометровій зоні відчуження ЧАЕС.

1. Найменування

ТОВ "ЄВІФРУСІЧ"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

104618536

4. Місцезнаходження

Республіка Болгарія, м.Велико-Тирново, 5000, вул. Ком. №8

5. Опис

Частка АТ "Сумське НВО" в статутному капіталі ТОВ "ЄВІФРУСІЧ" складає 34,00%.

Види діяльності ТОВ "ЄВІФРУСІЧ":

- реконструкція та модернізація газоперекачувальних агрегатів на КС "Кардам -2" та КС "Лозенець".

1. Найменування

ТОВ "Іскра-Турбогаз"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

02734966

4. Місцезнаходження

РФ, 614056, м.Перм, вул.Соликамська, 285, оф.3, пов.2

5. Опис

Частка АТ "Сумське НВО" в статутному капіталі ТОВ "Іскра-Турбогаз" складає 33,29%.

Види діяльності ТОВ "Іскра-Турбогаз":

- виготовлення та реалізація газоперекачувальних агрегатів;

- монтаж, пуско- налагоджувальні роботи та сервісне обслуговування.

В серпні 2021 юридична особа припинила свою діяльність.

1. Найменування

Концерн "Бронетехніка України"

2. Організаційно-правова форма

Концерн

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

30654941

4. Місцезнаходження

Україна, 61001, м.Харків, вул. Плеханівська, 126

5. Опис

АТ "Сумське НВО" є одним із учасників Концерну, з часткою участі 2,44%. Основними цілями створення Концерну є координація спільної діяльності учасників Концерну при освоєнні, виробництві та реалізації спільної продукції Концерну; розробка рекомендацій в галузі стратегії розвитку наукової та виробничої бази учасників Концерну; реалізація спільних проектів з освоєння, виробництва та реалізації спільної продукції Концерну, їх фінансування та ін.

1. Найменування

ТОВ "СУМИНАФТОГАЗСЕРВІС"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

39463814

4. Місцезнаходження

Україна, 40004, м.Суми, вул.Горького, 58

5. Опис

Частка АТ "Сумське НВО" в статутному капіталі ТОВ "СУМИНАФТОГАЗСЕРВІС" складає 4,0%.

Види діяльності ТОВ "СУМИНАФТОГАЗСЕРВІС": Ремонт та технічне обслуговування машин та устаткування промислового призначення.

1. Найменування  
ТОВ "ПроектЕнергоСервіс"
2. Організаційно-правова форма  
Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Ідентифікаційний код юридичної особи  
1104400054
4. Місцезнаходження  
Республіка Казахстан, Карагандинська обл., м. Караганда, район імені Казибек Бі, вул. Єржанова, будівля 41/1, 9, поштовий індекс 100000
5. Опис  
Частка АТ "Сумське НВО" в статутному капіталі ТОВ "ПроектЕнергоСервіс" 100%.

## X. Інформація про вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, з вартістю активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів 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	URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	12.04.2021	Наглядова рада	12,462	3 259 897	0,0004	Договор оренди нерухомого майна, розташованого в м.Суми	12.04.2021	12.04.2021	

**Опис:**

12.04.2021р., протокол 12/04-2021, Наглядовою радою АТ "Сумське НВО" (далі - Товариство) було прийнято рішення про укладення з Контрагентом договору оренди нерухомого майна, розташованого в м.Суми (далі також - Орендоване майно). Орендна плата становить 12462,00 гривень за місяць та оплата послуг з утримання Орендованого майна.

Згідно з п.10.15.20 Статуту Товариства Наглядова рада приймає рішення про надання згоди на вчинення Товариством значного правочину у випадках, передбачених статтею 13 Статуту. Згідно з п.13.1.3 Статуту Товариства: "Значним правочином Товариства є: будь-які договори, правочини чи операції, незалежно від ціни договору, розміру правочину чи операції, що є їх предметом, якщо це стосується придбання або відчуження нерухомого майна, у тому числі земельних ділянок, які належать Товариству на праві власності або перебувають у його користуванні (передача у користування (оренду), відчуження, оформлення права власності, користування, відмова від земельної ділянки тощо)".

Загальна кількість голосів в Наглядівій раді - 4 голосів, кількість голосів, що взяли участь у засіданні Наглядівій ради при прийнятті вищезазначеного рішення - 4 голосів, кількість голосів, що проголосували "за" прийняття рішення - 3 голосів, кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0, кількість голосів, що "утрималися" - 1.

2	20.04.2021	Наглядівій рада	17,51	3 259 897	0,0005	Договор суборенди нерухомого майна, розташованого в м.Суми	20.04.2021	20.04.2021	
---	------------	-----------------	-------	-----------	--------	--	------------	------------	--

**Опис:**

20.04.2021р., протокол 20/04-2021, Наглядівій радою АТ "Сумське НВО" (далі - Товариство) було прийнято рішення про надання згоди на укладення між Товариством та Контрагентом договору суборенди нерухомого майна, розташованого в м.Суми (далі також - Орендоване майно). Орендна плата становить 17510,00 гривень за місяць та оплата послуг з утримання Орендованого майна.

Згідно з п.10.15.20 Статуту Товариства Наглядівій рада приймає рішення про надання згоди на вчинення Товариством значного правочину у випадках, передбачених статтею 13 Статуту. Згідно з п.13.1.3 Статуту Товариства: "Значним правочином Товариства є: будь-які договори, правочини чи операції, незалежно від ціни договору, розміру правочину чи операції, що є їх предметом, якщо це стосується придбання або відчуження нерухомого майна, у тому числі земельних ділянок, які належать Товариству на праві власності або перебувають у його користуванні (передача у користування (оренду), відчуження, оформлення права власності, користування, відмова від земельної ділянки тощо)".

Загальна кількість голосів в Наглядівій раді - 4 голосів, кількість голосів, що взяли участь у засіданні Наглядівій ради при прийнятті вищезазначеного рішення - 4 голосів, кількість голосів, що проголосували "за" прийняття рішення - 3 голосів, кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0, кількість голосів, що "утрималися" - 1.

3	01.07.2021	Наглядівій рада	11 713,2	3 259 897	0,36	Договор купівлі-продажу нерухомого майна, розташованого в м. Суми	01.07.2021	01.07.2021	
---	------------	-----------------	----------	-----------	------	---	------------	------------	--

**Опис:**

01.07.2021р., протокол 01/07-2021, Наглядівій радою АТ "Сумське НВО" (далі - Товариство) було прийнято рішення погодити укладення між Товариством та Контрагентом додаткової угоди до договору купівлі-продажу нерухомого майна, розташованого в м. Суми, в сумі 11 713 200,00 грн з ПДВ.

Згідно з п.10.15.20 Статуту Товариства Наглядівій рада приймає рішення про надання згоди на вчинення Товариством значного правочину у випадках, передбачених статтею 13 Статуту. Згідно з п.13.1.3 Статуту Товариства: "Значним правочином Товариства є: будь-які договори, правочини чи операції, незалежно від ціни договору, розміру правочину чи операції, що є їх предметом, якщо це стосується придбання або відчуження нерухомого майна, у тому числі земельних ділянок, які належать Товариству на праві власності або перебувають у його користуванні (передача у користування (оренду), відчуження, оформлення права власності, користування, відмова від земельної ділянки тощо)".

Загальна кількість голосів в Наглядівій раді - 4 голосів, кількість голосів, що взяли участь у засіданні Наглядівій ради при прийнятті вищезазначеного рішення - 4 голосів, кількість голосів, що проголосували "за" прийняття рішення - 3 голосів, кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0, кількість голосів, що "утрималися" - 1.

			КОДИ
		Дата	01.10.2021
Підприємство	Акціонерне товариство "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання"	за ЄДРПОУ	05747991
Територія		за КОАТУУ	
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво інших pomp і компресорів	за КВЕД	28.13

Середня кількість працівників: 127

Адреса, телефон: 40004 м.Суми, вул. Горького, 58, (0542) 25-04-93

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 30.09.2021 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	9 428	7 571	
первісна вартість	1001	32 215	32 215	
накопичена амортизація	1002	( 22 787 )	( 24 644 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	47 883	47 932	
Основні засоби	1010	192 434	171 166	
первісна вартість	1011	362 230	344 055	
знос	1012	( 169 796 )	( 172 889 )	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	( 0 )	( 0 )	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	237 705	237 705	
інші фінансові інвестиції	1035	13 606	13 606	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	



Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	501 056	477 980
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	797 792	296 877
Виробничі запаси	1101	85 733	69 138
Незавершене виробництво	1102	197 827	184 093
Готова продукція	1103	514 232	43 646
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	629 663	224 139
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	19 542	8 459
з бюджетом	1135	6 366	6 058
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 213 206	1 328 770
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 682	387
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	5 682	387
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	88 814	109 634
Усього за розділом II	1195	2 761 065	1 974 324
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	3 262 121	2 452 304

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	710 850	710 850
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	89 783	78 787
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(10 983 437)	(12 171 247)
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	(10 182 804)	(11 381 610)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	305 700	283 910
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	51 335	59 218
Довгострокові забезпечення	1520	6 674	6 674
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	4	4
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	363 713	349 806
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	4 662 023	4 381 951
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	2 156 089	2 048 709
розрахунками з бюджетом	1620	175 320	391 104
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	74 776	88 862
розрахунками з оплати праці	1630	241 319	230 088
одержаними авансами	1635	614 914	128 320
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2 050	993
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	5 154 721	6 214 081
Усього за розділом III	1695	13 081 212	13 484 108
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	3 262 121	2 452 304

Керівник

Забіцький Володимир Вікторович

Головний бухгалтер

Клименко Володимир Миколайович

Підприємство

Акціонерне товариство "Сумське  
машинобудівне науково-виробниче  
об'єднання"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.10.2021
05747991

**Звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**  
за дев'ять місяців 2021 року  
Форма №2  
I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	738 643	603 297
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 722 281 )	( 564 533 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	16 362	38 764
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	92 799	268 949
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 23 602 )	( 71 797 )
Витрати на збут	2150	( 1 087 )	( 9 497 )
Інші операційні витрати	2180	( 1 290 393 )	( 522 010 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0

<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	0	0
збиток	2195	( 1 205 921 )	( 295 591 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	493 242	9
Інші доходи	2240	10 014	1 615
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 487 214 )	( 1 686 225 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 8 927 )	( 6 996 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( 1 198 806 )	( 1 987 188 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	0	0
збиток	2355	( 1 198 806 )	( 1 987 188 )

### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	(36)
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	(36)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	(36)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(1 198 806)	(1 987 224)

### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	197 320	260 947
Витрати на оплату праці	2505	19 657	129 035
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 187	27 664
Амортизація	2515	15 082	20 324
Інші операційні витрати	2520	1 147 471	131 582
Разом	2550	1 383 717	569 552

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	71 085 000	71 085 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	71 085 000	71 085 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(16,864400)	(27,955100)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(16,864400)	(27,955100)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Забіцький Володимир Вікторович

Головний бухгалтер

Клименко Володимир Миколайович

Підприємство

Акціонерне товариство "Сумське  
машинобудівне науково-виробниче  
об'єднання"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.10.2021

05747991

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2021 року

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	185 936	219 482
Повернення податків і зборів	3005	0	17
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	310	351
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	301	290
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 428	37
Надходження від повернення авансів	3020	3	52
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	6	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	11
Надходження від операційної оренди	3040	4	1 530
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	1 260	3 456
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 96 613 )	( 109 986 )
Праці	3105	( 7 492 )	( 98 436 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 1 776 )	( 27 843 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 1 623 )	( 24 482 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 1 623 )	( 24 482 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 2 691 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 5 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 95 900 )	( 22 280 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-14 462</b>	<b>-60 782</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	54 166
необоротних активів	3205	9 142	17
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	9
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	9
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 0 )	( 0 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>9 142</b>	<b>54 201</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-5 320</b>	<b>-6 581</b>
Залишок коштів на початок року	3405	5 682	7 551
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	25	388
Залишок коштів на кінець року	3415	387	1 358

Керівник

Забіцький Володимир Вікторович

Головний бухгалтер

Клименко Володимир Миколайович

Підприємство

Акціонерне товариство "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.10.2021

05747991

**Звіт про власний капітал**

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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>	4000	710 850	89 783	0	0	(10 972 317)	0	0	(10 171 684)
<b>Коригування:</b>	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	(11 120)	0	0	(11 120)
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	4095	710 850	89 783	0	0	(10 983 437)	0	0	(10 182 804)
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	4100	0	0	0	0	(1 198 806)	0	0	(1 198 806)
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	4110	0	(10 996)	0	0	10 996	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	(10 996)	0	0	10 996	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Розподіл прибутку:</b>	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									



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
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> 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
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	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>	4295	0	(10 996)	0	0	(1 187 810)	0	0	(1 198 806)
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	710 850	78 787	0	0	(12 171 247)	0	0	(11 381 610)

Керівник

Забіцький Володимир Вікторович

Головний бухгалтер

Клименко Володимир Миколайович

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

## Примітки до проміжної фінансової звітності

### АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

#### "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання" за 9 місяців 2021 року станом на 30 вересня 2021 року (в тисячах українських гривень)

#### 1. Загальна інформація

##### 1.1. Повна назва:

Акціонерне товариство "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання" (далі -АТ "Сумське НВО" або Товариство).

##### 1.2. Код ЄДРПОУ: 05747991.

1.3. Організаційно-правова форма Товариства - акціонерне товариство, тип акціонерного товариства- приватне.

##### 1.4. Місцезнаходження: вул. Горького, 58, м. Суми, Сумська область, 40004.

1.5. АТ "Сумське НВО" почало свою діяльність від заснування в 1896 році на кошти місцевих цукрозаводчиків і бельгійських інвесторів Сумських машинобудівних майстерень. За роки свого розвитку машинобудівні майстерні перетворились у велике підприємство, відоме як "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання ім. М.В. Фрунзе". У лютому 1994 року об'єднання шляхом корпоратизації перетворене у відкрите акціонерне товариство "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання ім. М.В.Фрунзе". Дата державної реєстрації - 28 березня 1994 року. Змінами до Статуту Товариства, внесеними рішенням загальних зборів акціонерів 15.04.2011 року (протокол №24), було змінено найменування Товариства на "публічне акціонерне товариство". Змінами до Статуту Товариства від 01.09.2015р., внесеними рішенням позачергових загальних зборів акціонерів 24.07.2015 року (протокол № 29), було змінено найменування товариства на Публічне акціонерне товариство "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання". Змінами до Статуту товариства, внесеними рішенням позачергових загальних зборів акціонерів 26.07.2019 року (протокол № 34), було змінено найменування товариства на Акціонерне товариство "Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання". На момент створення акціонерного товариства його єдиним засновником була держава в особі Міністерства машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України.

Наразі акціонерами товариства є фізичні та юридичні особи, які набули право власності на акції товариства у процесі приватизації, на вторинному ринку цінних паперів, а також у порядку спадкування громадян, правонаступництва юридичних осіб та у інших випадках, передбачених чинним законодавством. Держава акціями Товариства не володіє.

Особами, які володіють більше 5% акцій АТ "Сумське НВО", є: ПРОСЦЕНО ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД (Кіпр) - 13,512435% та РЕПЕНІО ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД (REPENIO HOLDING LIMITED) (Кіпр) - 83,911186%.

1.6. Вищим органом управління АТ "Сумське НВО" є Загальні збори акціонерів.

1.7. Середня кількість працівників за 9 місяців 2021 року складала - 127 осіб.

1.8. Основні види діяльності:

виробництво інших pomp і компресорів (КВЕД 28.13);  
виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у.в Україні (КВЕД 28.99);  
лісопильне та стругальне виробництво (КВЕД 16.10);  
виробництво дерев'яної тари (КВЕД 16.24);  
кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія (КВЕД 25.50);  
професійно-технічна освіта (КВЕД 85.32);  
діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування (КВЕД 55.10);  
діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах; (КВЕД 71.12);  
дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук (КВЕД 72.19);  
ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення (КВЕД 33.12);  
установлення та монтаж машин і устаткування (КВЕД 33.20).

1.9. Опис основних видів діяльності.

АТ "Сумське НВО" як науково-технічна організація веде діяльність за напрямками: виготовлення обладнання для нафтової та газової промисловості, хімічного виробництва, насосного та центрифужованого обладнання, розробляє та виготовляє різноманітне обладнання практично для всіх галузей, у тому числі і атомної енергетики.

За 9 місяців 2021 року АТ "Сумське НВО" реалізувало продукції (товарів, робіт, послуг) на суму 738 643 тис. грн.. Із загального обсягу реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) поставки на експорт становили 21 115 тис. грн. або 2,9 % ( з них - до країн далекого зарубіжжя -11 956 тис. грн.).

1.10 Організаційна структура товариства затверджена протоколом Наглядової ради №30/08-2021 від 30.08.2021 року. До складу Товариства входять спеціалізовані виробництва: заготівельне, виробництво ГПА і компресорів, хімічного обладнання, виробництво АЕН та комплектуючого обладнання; представництво в місті Києві, філії в Азербайджані та Туркменістані; відокремлений підрозділ "Оздоровчий дитячий центр "Чайка" і санаторій-профілакторій. Дочірніми компаніями АТ "Сумське НВО" станом на 30 вересня 2021 року були товариства з обмеженою відповідальністю: "Фрунзе-Профіль", "Маш-Сервіс", "Суми-Електрод", "Фрунзе-Ювілейна", "Сумиспортінвест", "ПроектЕнергоСервіс". Злиття, приєднання, поділ, виділення, перетворення протягом 9 місяців 2021 року не відбувалось.

2. Суттєві положення облікової політики

При складанні цієї проміжної фінансової звітності товариство дотримувалось тих самих принципів облікової політики і методів обчислення, як і при складанні річної фінансової звітності за 2020 рік станом на 31 грудня 2020 року. Нижче наведені основні принципи облікової

політики.

## 2.1. Основні засоби

Для обліку та складання звітності основні засоби поділяються на наступні класи (групи):

- земельні ділянки;
- будівлі, споруди і передавальні пристрої;
- машини та обладнання (у т.ч. обчислювальна техніка);
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- інші основні засоби.

Первісна оцінка об'єктів всіх груп основних засобів здійснюється за собівартістю, що включає ціну придбання (у т.ч. імпорتنі мита, податки, які не відшкодовуються); будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації; попередньо оцінені витрати на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, зобов'язання за якими товариство на себе бере.

Подальша оцінка основних засобів здійснюється за моделлю переоцінки. Частота переоцінок залежить від змін справедливої вартості активів. При переоцінці об'єкту основних засобів накопичена амортизація на дату переоцінки віднімається із загальної балансової вартості активу, а чиста вартість трансформується в переоцінену вартість цього активу. Якщо балансова вартість активу збільшилася в результаті переоцінки, збільшення визнається в іншому сукупному доході та накопичується у власному капіталі під назвою "Капітал у дооцінках". Зменшення балансової вартості активу відображається в іншому сукупному доході, якщо існує кредитове сальдо дооцінки щодо цього активу. Якщо кредитового сальдо дооцінки недостатньо, то зменшення балансової вартості активу визнається через прибуток (збиток). Дооцінка, що входить до власного капіталу об'єкта основних засобів, що використовується, переноситься на нерозподілений прибуток частинами в розмірі різниці між амортизацією, що базується на переоціненій балансовій вартості активу, та амортизацією, що базується на первісній вартості активу. У разі, якщо актив вибуває з використання або ліквідується сума дооцінки цього активу, що залишилась, переноситься прямо на нерозподілений прибуток.

Витрати на поточний ремонт і обслуговування відносяться на витрати по мірі здійснення. Вартість заміни значних компонентів основних засобів капіталізується, а компоненти, які були замінені, списуються.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу протягом терміну їх експлуатації.

Амортизація за всіма групами основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Термін корисного використання та метод амортизації переглядаються один раз на рік.

## 2.2. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи - немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані, тобто можуть бути відокремлені або відділені від товариства або виникають внаслідок договірних або інших юридичних прав (незалежно від того, чи можуть вони бути

відокремлені). Нематеріальні активи визнаються лише тоді, коли існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, що відносяться до активу, надходять Товариству та собівартість активу можна достовірно оцінити.

В момент первісного визнання нематеріальні активи оцінюються за собівартістю. Наступна оцінка здійснюється за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація всіх класів (груп) нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Термін корисного використання та метод амортизації переглядаються один раз на рік.

### 2.3. Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість - це нерухоме майно, яким товариство володіє для здобуття доходу від здачі його в оренду або від збільшення його вартості, або для обох цих цілей. Первісна оцінка проводиться за собівартістю, включаючи витрати на операцію. Подальша оцінка здійснюється за моделлю справедливої вартості.

Прибутки або збитки в результаті змін справедливої вартості інвестиційної нерухомості відносяться на прибуток або збиток.

Критерії, що застосовуються товариством для відділення інвестиційної нерухомості від нерухомості, зайнятою власником (основні засоби):

- частку, яка утримується з метою отримання орендної плати або для збільшення капіталу, та частку, яка утримується для використання в основній діяльності Товариства, можна продати окремо;
- якщо такі частки не можна продати окремо, нерухомість є інвестиційною нерухомістю, якщо тільки незначна, не більше 10%, її частка утримується для використання в основній діяльності.

### 2.4. Незавершені капітальні інвестиції

Незавершеними капітальними інвестиціями є вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено. Амортизація на ці активи не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Незавершене капітальне будівництво включає вартість будівельних робіт, суму інжинірингових робіт, інші прямі витрати та загальнопромислові витрати.

По закінченню будівництва актив буде переведену у відповідну групу основних засобів. Амортизація буде нараховуватись з наступного місяця, після введення об'єктів в експлуатацію.

Незавершене будівництво активів, які призначені для продажу, відображається в складі запасів.

Незавершене будівництво інвестиційної нерухомості відображається як інвестиційна нерухомість.

### 2.5. Фінансові активи та дебіторська заборгованість, що є нефінансовим активом

Товариство відображає у фінансовій звітності фінансові активи та нефінансові активи.

## Фінансові активи

Дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом та визнається тільки коли товариство стає стороною контрактних положень. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до цього фінансового активу. Справедливою вартістю дебіторської заборгованості є справедлива вартість наданої (отриманої) компенсації. Подальша оцінка здійснюється за амортизованою собівартістю, з урахуванням збитків від зменшення корисності.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність дебіторської заборгованості зменшилася. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується через рахунок резерву з одночасним визнанням збитку за звітний період. Якщо в наступному періоді величина збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно співвіднесено із подією, що має місце після визнання зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності сторнується. Сторнування не повинне призводити до такої балансової вартості, яка перевищує суму, що її мала б амортизована вартість у разі невизнання зменшення корисності на дату сторнування.

Резерв під очікувані кредитні збитки нараховується в процентному відношенні залежно від періоду прострочення заборгованості від 366 до 730 днів - 10%, від 730 до 1095 днів - 20%, більше 1095 днів - 100%.

Контроль зберігається, якщо контрагент не має практичної можливості продати актив в повному обсязі непов'язаний третій стороні без додаткових обмежень на продаж.

### 2.6. Запаси

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. В балансі (Звіті про фінансовий стан) запаси відображаються за найменшою з двох величин: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Зменшення вартості запасів (уцінки) відображається з одночасним визнаннями збитків. Вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі накладні витрати, розраховані на підставі нормативної виробничої потужності.

Вартість рекламних запасів відноситься на витрати в момент придбання. Собівартість одиниць запасів визначається шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

### 2.7. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття визнаються в тому випадку, коли Товариство не використовує їх в господарській діяльності, Керівництво має тверді наміри їх продати протягом одного року з дати класифікації, ймовірність продажу висока, актив чи група можуть бути негайно продані в поточному стані. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття оцінюються по найменшій з двох величин - балансовій вартості чи справедливій вартості за виключенням затрат на продаж.

Доходи та витрати від припиненої діяльності обліковуються окремо від доходів та витрат від діяльності, що продовжується. Результат, за виключенням податків, відображається в звіті про сукупні доходи та витрати.

Основні засоби та нематеріальні активи, які класифікуються як необоротні активи, утримувані для продажу, не амортизуються.

## 2.8. Гроші та їх еквіваленти

Кошти на депозитних рахунках з терміном погашення більше 3 місяців відображається в звітності як поточні фінансові інвестиції, з терміном погашення більше 12 місяців - як інші довгострокові фінансові інвестиції.

## 2.9. Інвестиції в асоційовані компанії

Інвестиції в асоційовані компанії в окремій фінансовій звітності відображаються за собівартістю, у відповідності до МСБО 27 "Окрема фінансова звітність". Асоційованою компанією є компанія, на яку товариство здійснює суттєвий вплив, як правило, така ситуація передбачає володіння від 20% до 50% прав голосу.

## 2.10. Фінансові ризики, цілі та політика управління

Товариству притаманні наступні ризики:

- ринковий ризик (який включає в себе валютний ризик, ризик зміни процентної ставки (відсотковий) та ціновий ризик (ризик зміни курсу акцій);
- кредитний ризик;
- ризик ліквідності, який пов'язаний з фінансовими інструментами, утримуваними Товариством.

Товариство здійснює управління ризиками в ході постійного процесу визначення, оцінки та спостереження за ризиками. Програма Товариства з управління ризиками зорієнтована на мінімізацію негативного впливу на фінансові результати Товариства.

## 2.11. Забезпечення

Забезпечення визнаються тоді, коли Товариство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, яке виникло у результаті минулих подій і ймовірно, що для погашення цього зобов'язання потрібне використання ресурсів, котрі втілюють у собі певні економічні вигоди та розмір таких зобов'язань можна достовірно оцінити.

Забезпечення створюються Товариством для відшкодування наступних (майбутніх) витрат:

- виплату відпусток працівникам;
- виконання гарантійних забезпечень;
- реструктуризацію, виконання зобов'язань при припиненні діяльності;
- виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів визнається в сумі очікуваного збитку тоді, коли витрати для виконання зобов'язань перевищують доходи від контракту.

Залишок забезпечення переглядається кожний рік станом на 31 грудня і у разі потреби

коригується (збільшується, зменшується).

## 2.12. Умовні зобов'язання та умовні активи

Умовні зобов'язання не визнаються в Балансі (Звіті про фінансовий стан), але розкриваються в примітках до окремої фінансової звітності, за виключенням випадків коли ймовірність відтоку ресурсів у результаті погашення є незначною. Умовний актив не визнається у Балансі (Звіті про фінансовий стан), але розкривається у примітках до окремої фінансової звітності у тому випадку, коли існує вірогідність надходження економічних вигід.

## 2.13. Доходи та витрати

Оцінка та визнання доходу здійснюється Товариством в порядку, передбаченому МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" із застосуванням п'ятикрокової моделі:

- ідентифікація договору (контракту);
- ідентифікація окремих зобов'язань щодо виконання в межах укладеного договору;
- визначення ціни договору (операції);
- розподіл ціни договору (операції) на зобов'язання щодо виконання;
- визнання доходу.

Виручка від надання послуг визнається в момент завершення робіт.

Процентний дохід та витрати за всіма фінансовими інструментами, що оцінюються за амортизованою собівартістю, та фінансовими активами, доступними для продажу, визнаються з використанням методу ефективної ставки відсотка. Процентний дохід включається до складу фінансових доходів в Консолідованому звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Дивіденди визнаються в момент встановлення права Товариства на їх отримання.

Дохід від інвестиційної нерухомості, наданої в операційну оренду, оцінюється за прямолінійним методом протягом строку оренди.

Витрати за позиками включають сплату відсотків та інші витрати, понесені Товариством у зв'язку з отриманням позик. Витрати за позиками, які пов'язані з придбанням, будівництвом чи виробництвом активу, який обов'язково потребує довготривалого періоду для його підготовки до використання або продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Всі інші витрати за позиками відносяться до витрат в тому періоді, в якому були понесені. Товариство капіталізує витрати за позиками, що понесені у зв'язку з придбанням, будівництвом чи виробництвом активу, який обов'язково потребує довготривалого періоду для його підготовки до використання або продажу.

## 2.14. Зобов'язання

Товариство відображає у окремій фінансовій звітності фінансові та нефінансові зобов'язання.

### Фінансові зобов'язання

Кредиторська заборгованість, яка є фінансовим зобов'язанням, первісно визнається за ціною



операції, а після первісного визнання враховується за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Первісна вартість отриманих банківських кредитів приймається рівній фактично отриманих грошових коштів і витрат, пов'язаних з безпосереднім отриманням таких кредитів.

Кредити підлягають обліку на кожну наступну звітну дату за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Амортизована вартість є поточною вартістю очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих з використанням ринкової ставки відсотка. Різниця між первісною сумою заборгованості і її дисконтованою вартістю є сумою амортизації.

Вказана сума амортизації підлягає списанню на рахунки обліку фінансових прибутків або витрат впродовж усього періоду погашення заборгованості.

У випадку, коли різниця між первісною сумою заборгованості та її дисконтованою вартістю є несуттєвою (наприклад, для поточних фінансових зобов'язань), Товариство не відображає перерахунок амортизованої вартості із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, а визнає заборгованість у фінансовій звітності за первісною вартістю.

#### Припинення визнання фінансових зобов'язань

Товариство припиняє визнання фінансових зобов'язань тоді і лише тоді, коли зобов'язання товариства врегульовані або анульовані або термін їх дії закінчився.

#### Нефінансові зобов'язання

Зобов'язання, які не є фінансовими зобов'язаннями, первісно визнаються за ціною операції.

#### 2.15. Винагороди працівникам

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок відносно працівників Товариства, щорічна оплата відпустки і оплата тимчасової непрацездатності, премії та негрошова винагорода (медичне обслуговування) нараховуються в тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками Товариства.

#### Пенсії та інші винагороди працівникам по закінченні трудової діяльності

Згідно з вимогами законодавства України, державна пенсійна система передбачає розрахунок поточних виплат роботодавцем як відповідний процент від поточної загальної суми виплат працівникам. Після виходу працівників на пенсію майже усі виплати працівникам здійснюються із Пенсійного фонду.

Товариство бере участь в державному пенсійному плані з визначеною виплатою, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на певних робочих місцях зі шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Працедавець виплачує колишньому працівникові щомісячні пенсії до того часу, поки цей працівник, не досягне звичайного пенсійного віку.

Щомісячно Товариство сплачує грошові кошти до Пенсійного Фонду та накопичує зобов'язання перед теперішніми працівниками. Пенсійне забезпечення розраховується за формулою, яка, в числі іншого, визначається середньою заробітною платою кожного працівника, його загальним трудовим стажем і загальним стажем роботи на певних посадах (за категоріями "Списку № 1" і "Списку № 2").

Окрім обов'язкового фінансування пільгових державних пенсій, Товариство добровільно надає своїм працівникам ряд довгострокових соціальних пільг, визначених Колективним договором, що пов'язані з виплатами до ювілейних дат та при виході на пенсію. Всі ці пільги носять характер планів з визначеною виплатою.

Таким чином, програма Товариства складається з пенсійних та довгострокових соціальних пільг. Пенсійні виплати складають основну частину програми.

Зобов'язання з визначеною виплатою розраховується щорічно незалежними актуаріями із застосуванням методу прогновної умовної одиниці. Стандарт вимагає застосовувати для інших довгострокових винагород працівникам спрощений метод обліку. На відміну від методу обліку, що вимагається для винагород по закінченню трудової діяльності, в рамках даного методу переоцінки (актуарні прибутки/збитки) не визнаються у складі іншого сукупного доходу.

#### 2.16. Виплати, основані на акціях

Дивіденди відображаються в тому періоді, в якому вони оголошені. Інформація про дивіденди, що оголошені після звітного періоду, але до того, як окрема фінансова звітність була затверджена до випуску, відображається в примітці "Події після закінчення звітного періоду".

Базисний прибуток (збиток) на акцію обчислюється шляхом ділення прибутку (збитку), на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебувають в обігу протягом звітного періоду (знаменник).

#### 2.17. Податок на прибуток.

Витрати з податку на прибуток Товариства формуються як сума поточних податкових витрат, розрахованих на базі оподаткованого прибутку за правилами податкового законодавства, та відстрочених податкових витрат (доходів). Відстрочені податкові витрати (доходи) виникають внаслідок визнання в прибутку чи збитку відстрочених податкових активів та/або відстрочених податкових зобов'язань.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, крім випадків, коли такі різниці виникають від первісного визнання активу чи зобов'язання. Відстрочений податковий актив визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, тією мірою, якою є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, до якого можна застосувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню, за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив виникає від первісного визнання активу або зобов'язання. Отримання достатнього оподаткованого прибутку є ймовірним тоді, коли відстрочений податковий актив може бути зарахований проти відстроченого податкового зобов'язання, яке відноситься до того самого податкового органу, та буде відновлено в тому самому періоді, що і актив, або в тому періоді, в якому збиток, що виникає з активу, може бути віднесений на попередній або послідуєчий період. У випадках, коли немає достатніх відстрочених податкових зобов'язань щоб зарахувати відстрочений податковий актив, актив

відображається в тій мірі, в якій ймовірно виникнення достатнього оподаткованого прибутку в майбутніх періодах.

## 2.18. Операції з пов'язаними сторонами

В ході своєї звичайної діяльності Товариство здійснює операції із пов'язаними сторонами. Товариство до пов'язаних сторін відносить:

- юридичних осіб, які контролюють товариство (наприклад, материнська компанія);
- юридичних та фізичних осіб, які мають таку частку в товаристві, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність товариства (вважається, що часткою в компанії, яка дає змогу суттєво впливати на діяльність товариства, є частка в розмірі, що перевищує 50% статутного капіталу товариства);
- юридичних осіб, які є дочірніми або асоційованими підприємствами для компанії;
- юридичних осіб, які є спільним підприємством, в якому компанія є контролюючим учасником;
- фізичних осіб - членів провідного управлінського персоналу компанії;
- близьких родичів фізичних осіб, які мають частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії, та членів провідного управлінського персоналу компанії.

Операції із пов'язаними сторонами відображаються за справедливою вартістю. Основою для судження є ціноутворення на аналогічні види операцій з непов'язаними сторонами.

## 2.19. Взаємозалік статей активів та зобов'язань

Фінансові активи та фінансові зобов'язання згортаються, а в балансі відображається згорнутий залишок, тільки якщо Товариство має юридичне право здійснити залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно. При обліку передачі фінансового активу, який не веде до припинення визнання такого активу, Товариство не згортає переданий актив та пов'язане з ним зобов'язання.

## 2.20. виправлення помилок і зміни у фінансових звітах.

У разі виникнення помилок стосовно визнання, оцінки, подання або розкриття інформації про елементи фінансових звітів:

1. Потенційні помилки поточного періоду, виявлені протягом цього періоду, виправляють до затвердження фінансових звітів до випуску.
2. Товариство виправляє суттєві помилки попереднього періоду ретроспективно в першому комплекті фінансових звітів, затверджених до випуску після їх виявлення шляхом:
  - а) перерахування порівнювальних сум за відображений попередній період (періоди), в якому відбулася помилка; або
  - б) перерахування залишків активів, зобов'язань та власного капіталу на початок періоду за самий перший з відображених попередніх періодів, якщо помилка відбулася до першого з відображених попередніх періодів.

Помилку попереднього періоду Товариство виправляє шляхом ретроспективного перерахування, за винятком випадків, коли неможливо визначити або вплив на конкретний період, або кумулятивний вплив помилки. Якщо неможливо визначити вплив на конкретний період помилки щодо порівняльної інформації за один або кілька відображених попередніх періодів,

Товариство перераховує залишки активів, зобов'язань та власного капіталу на початок самого першого періоду, для якого можливе ретроспективне перерахування (який може бути поточним періодом). Якщо неможливо визначити кумулятивний вплив, на початку поточного періоду, помилки на всі попередні періоди, Товариство перераховує порівняльну інформацію для виправлення помилки перспективно з самої першої можливої дати.

#### 2.21. Важливі оцінки, професійні судження і припущення в застосуванні облікової політики.

Підготовка окремої фінансової звітності вимагає від управлінського персоналу Товариства формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, відображених у звітності, та на розкриття інформації щодо потенційних активів та зобов'язань. Фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок. Оцінки та припущення, на яких вони ґрунтуються, регулярно переглядаються. Результати перегляду облікових оцінок визнаються у періоді, в якому вони переглядаються, а також у всіх наступних періодах, на які впливають такі оцінки.

Кращим свідченням справедливої вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання є ціни котирування на активному ринку. Мета визначення справедливої вартості для фінансового інструмента, який відкрито купується та продається на активному ринку - отримати ціну, за якою відбулась би операція з цим інструментом на кінець звітного періоду на найсприятливішому активному ринку, до якого компанія має безпосередній доступ.

#### Поріг суттєвості щодо окремих об'єктів обліку

Поріг суттєвості визначається з метою обґрунтованого розмежування облікової та іншої інформації на суттєву та таку, яка не здатна впливати на рішення користувачів фінансової звітності. Суттєвою інформацією визнається інформація, відсутність якої в фінансовому звіті і примітках до нього може вплинути на рішення його користувачів.

#### 3. Зміни в важливих оцінках, професійних судженнях і припущення в застосуванні облікової політики

Протягом 9 місяців 2021 року змін не відбулось.

#### 4. Перекласифікація та виправлення помилок в фінансовій звітності

У звітному періоді Товариством виявлено наступні помилки за попередній звітний період, що підлягають коригуванню, з одночасним збільшенням статті "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)" на 11 120 тис. грн.. Було змінено наступні статті фінансової звітності:

збільшено інші оборотні активи на 2 224 тис. грн.;

збільшено інші поточні зобов'язання на 13 344 тис. грн..

#### 5. Пояснення подій та операцій, які є значними для розуміння змін у фінансовому стані та в результатах діяльності товариства після закінчення періоду останньої річної звітності.

Нижче наведена інформація щодо подій та операцій.

Станом на 30 вересня 2021 року Товариство не мало нематеріальних активів з обмеженим

правом володіння та нематеріальних активів, заставлених як забезпечення зобов'язань.

Протягом звітного періоду змін методів амортизації та строків корисного використання нематеріальних активів не було.

Протягом звітного періоду переоцінка нематеріальних активів не здійснювалась.

Збитки від зменшення корисності основних засобів, нематеріальних активів та інших активів протягом 9 місяців 2021 року не визнавались.

Протягом 9 місяців 2021 року було введено основних засобів на загальну суму 44 тис. грн..

Дохід від продажу основних засобів за 9 місяців 2021 року склав 11 295 тис.грн..

Балансова вартість основних засобів, що передані в заставу, станом на 30.09.2021 р. складає 22 143 тис. грн.

Протягом 9 місяців 2021 року дивіденди не нараховувались і не виплачувались.

В період 9 місяців 2021 року приведення балансової вартості запасів до чистої вартості реалізації не здійснювалось. Коригування балансової вартості запасів, раніше приведених до чистої вартості реалізації протягом звітного періоду, складає 1 161,4 тис. грн..

Витрати, пов'язані із судовими справами, протягом 9 місяців 2021 року, склали 4 756 тис. грн.. Станом на 30 вересня 2021 року забезпечення за цими виплатами не створювалось.

#### 6. Події після закінчення проміжного періоду

Після 30 вересня 2021 року подій, які б суттєво вплинули на показники проміжної фінансової звітності Товариства або потребували б окремого висвітлення, не відбулося.

Генеральний директор \_\_\_\_\_ Забіцький Володимир Вікторович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Клименко Володимир Миколайович

## **XV. Проміжний звіт керівництва**

АТ "Сумське НВО" (далі - Товариство) як науково-технічна організація веде діяльність за напрямками: виготовлення обладнання для нафтової та газової промисловості, хімічного виробництва, насосного та центрифугованого обладнання, розробляє та виготовляє різноманітне обладнання практично для всіх галузей, у тому числі і атомної енергетики.

За 9 місяців 2021 року АТ "Сумське НВО" реалізувало продукції (товарів, робіт, послуг) на суму 738 643 тис. грн.. Із загального обсягу реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) поставки на експорт становили 21 115 тис. грн. або 2,9 % ( з них - до країн далекого зарубіжжя -11 956 тис. грн.).

Організаційна структура товариства затверджена протоколом Наглядової ради №30/08- 2021 від 30.08.2021 року. До складу Товариства входять спеціалізовані виробництва: заготівельне, виробництво ГПА і компресорів, хімічного обладнання, виробництво АЕН та комплектуючого обладнання.

Злиття, приєднання, поділ, виділення, перетворення протягом 9 місяців 2021 року не відбувалось.

Зазначені події, які відбулись протягом звітного періоду не мали значного впливу на проміжну фінансову звітність.

Опис основних ризиків та невизначеностей.

Політика Товариства 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 Товариства має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

Політика з управління ризиками Товариства 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.

В зв'язку з непередбачуваністю та неефективністю фінансового ринку України, загальна програма управлінського персоналу щодо управління фінансовими ризиками зосереджена і спрямована на зменшення їх потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства.

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 Товариства віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків. Ринковий ризик.

Для діяльності Товариства, в основному, характерні фінансові ризики у результаті ринкових змін курсів обміну валют. Ринкові ризики оцінюються із використанням аналізу чутливості, які враховують вплив обґрунтовано можливих змін курсів обміну валют протягом року. Валютний ризик. Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструмента коливатиметься у результаті змін курсів обміну валют. Валютний ризик в основному, обумовлений коливаннями курсів обміну гривні щодо долара США та Євро. Ризик Товариства відносно зміни обмінних курсів іноземної валюти не складає суттєвого впливу на діяльність Товариства. Ризик ліквідності. Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням керівництва є підтримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, які надаються постачальниками. Товариство проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Надходжень від операційної діяльності достатньо для своєчасного погашення зобов'язань. Кредитний ризик. Кредитний ризик являє собою ризик того, що Товариство понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Фінансові інструменти, які потенційно наражають Товариство на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також дебіторську заборгованість. Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку, в тому числі шляхом перевірки партнерів, за допомогою правильних формулювань умов контрактів, контролем за розрахунками на підприємстві, листуванням, виставленням претензій і т.п., налагодження механізму виконання угод, система обліку та контролю, повідомлення контрагента про виконання робіт, терміни поставок.

Для управління ризиками, що можуть негативно вплинути на поставку та якість продукції, в АТ використовується внутрішній регламент "Положення по оцінці, управлінню ризиками, що впливають на поставку та якість продукції, та планування реагування на наслідки ризиків у нештатних ситуаціях" (Редакція 01). Відповідно до даного Положення АТ ідентифіковані ризики, встановлені критерії наслідків, критерії вірогідності виникнення невідповідності та критерії реагування на невідповідність. По ризикам, що можуть негативно вплинути на поставку та якість продукції, складений відповідний реєстр та вказані заходи щодо управління такими ризиками.

Основними ризиками, що мали негативний вплив на поставку та якість продукції протягом 9 місяців 2021 року році були:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- поширенню у світі та на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, та невизначеність щодо строків закінчення карантину спричиненого коронавірусом;
- відтік висококваліфікованого та кваліфікованого персоналу;
- зрив термінів розробки конструкторської та технологічної документації;
- недостатня кількість фінансових засобів.

## **XVI. Твердження щодо проміжної інформації**

Генеральний директор АТ "Сумське НВО" Забіцький В.В., який підписав проміжну фінансову звітність, складену станом на 30.09.2021р., підтверджує, що, наскільки це йому відомо, проміжна фінансова звітність, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), що вимагається згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, і про те, що проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до частини четвертої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".