



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

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО
"АВТОПІДПРИЄМСТВО "УКРБУД",
НКЦПФР

**ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕННОСТІ
НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АВТОПІДПРИЄМСТВО "УКРБУД",
код ЄДРПОУ 01236070,
що зареєстроване за адресою:
85300, Донецька обл., місто Покровськ, ВУЛИЦЯ ЗАХИСНИКІВ УКРАЇНИ, будинок 31

Інформація про предмет завдання та критерії завдання

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

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

Інформація про Емітента:

Повна назва Товариства	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АВТОПІДПРИЄМСТВО "УКРБУД"
Скорочена назва Товариства	ПРАТ «АП «УКРБУД»
Організаційно-правова форма Товариства	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Ознака особи	Юридична
Форма власності	Приватна
Код за ЄДРПОУ	01236070
Місцезнаходження:	85300, Донецька обл., місто Покровськ, ВУЛИЦЯ ЗАХИСНИКІВ УКРАЇНИ, будинок 31
Дата державної реєстрації	30.05.1994
Номер запису в ЄДР	12711200000000013
Види діяльності КВЕД:	Код КВЕД 49.41 Вантажний автомобільний транспорт (основний); Код КВЕД 45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів; Код КВЕД 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами; Код КВЕД 49.39 Інший пасажирський наземний транспорт, н. в. і. у.
Дата внесення останніх змін до Статуту (установчих документів)	Затверджено загальними зборами акціонерів ПРАТ "АП "УКРБУД" Протокол №2/18 від 11 вересня 2018 року.
Керівник, головний бухгалтер	Керівник – Ачкасов Денис Володимирович Головний бухгалтер – Попова Олександра Володимирівна

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації з корпоративного управління у відповідності до нормативних актів України. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення корпоративної інформації, які не містять суттєвих

викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної корпоративної політики, а також методів корпоративного управління, які відповідають обставинам.

Управлінський персонал несе відповідальність:

- за наявність суттєвих невідповідностей між інформацією з корпоративного управління зазначеної у Звіті про корпоративне управління, щодо якої надається впевненість, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку;

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

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

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

Підготовка Звіту з корпоративного управління вимагає від керівництва Товариства припущень, що впливають на управлінські рішення щодо корпоративного управління протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за виконання та достовірне подання інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити таке управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні Звіту з корпоративного управління управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом організації та виконання корпоративного управління.

Відповідальність аудитора

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

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

Ми виконали завдання згідно з вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації».

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

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

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

Перевірка проводилась відповідно до вимог ч. 3 статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (МСААНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність Емітентів.

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

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

Крім того ми:

- оцінюємо ризики правомочності (легітимності, законності) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів щодо предмету до якого надається впевненість;
- ідентифікуємо доказовість, повноту та юридичну силу внутрішніх документів, що є основою для надання впевненості до предмету перевірки;
- доходимо висновку щодо організації корпоративного управління з питань щодо яких надається впевненість та робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки.;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- досліджуємо управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію щодо якої надається впевненість;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст інформації щодо якої надається впевненість, а також те, чи показує Звіт з корпоративного управління інформацію що покладена в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час виконання завдання з надання впевненості та суттєві результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час виконання цього завдання. Аудиторська фірма дотримується вимог МСКЯІ та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з

Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час надання впевненості поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями такого надання впевненості.

Опис виконаної роботи

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

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

Докладний опис отриманих результатів та рекомендацій

За результатами виконання аудиторських процедур встановлено наступне:

Щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:

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

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

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

На ПРАТ "АП "УКРБУД" система внутрішнього контролю реалізована шляхом:

- визначення компетенції та розмежування повноважень органів управління та/або посадових осіб Товариства відповідно до вимог законодавства про акціонерні товариства;
- бухгалтерського фінансового та бухгалтерського управлінського обліку;
- звітності органів управління (перед наглядовою радою, загальними зборами Товариства).

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

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

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

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

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

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

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

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

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

Документи, якими керується Товариство у своїй діяльності:

- Статут. Нова редакція Статуту прийнята згідно рішення загальних зборів акціонерів від 11.09.2018 (протокол від Протокол №2/18).

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

Аудитор з метою висловлення думки щодо інформації наведеної про перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента ПРАТ "АП "УКРБУД" достовірно зазначив, що до переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій включено:

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи/найменування юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій		Характер впливу
			прості іменні	привілейовані іменні	
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНДАСТРІАЛ КОАЛ ХОЛДІНГ",	1 286 239	24.99%	1286239	0	Прямий

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШАХТА "СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3",	1 286 239	24.99%	1286239	0	Прямий
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДОНЕЦЬКСТАЛЬ" - МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"	2 572 246	49.97 %	2572246	0	Прямий
Інші акціонери згідно реєстру	2 292	0,05%	2 292	0	Прямий
Всього	5 147 016	100,00%	5147016	0	-

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

Аудитором з метою висловлення думки щодо інформації зазначеної у розділі VII Звіту про корпоративне управління було досліджено Статут Товариства за яким встановлено, що обмежень немає. Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій ПРАТ "АП "УКРБУД" складає 5 145 939 штук, що становить 99,98 % від загальної кількості акцій Товариства.

Аудитор зазначає, що Товариство вірно, відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України «Про депозитарну систему України» від 06.07.2012 № 5178-VI з наступними змінами та доповненнями та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, акції власників, що не уклали договір про обслуговування рахунків в цінних паперах ПРАТ "АП "УКРБУД" не враховує при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

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

25.04.2019 року відбулись річні загальні збори Товариства. Кворум загальних зборів Товариства — 99,955468%. Питання, що виносились на розгляд загальних зборів та рішення, що були прийняті:

Питання порядку денного річних загальних зборів Товариства:

1. Обрання Лічильної комісії Загальних зборів Товариства та прийняття рішення про припинення її повноважень.
2. Прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів акціонерів Товариства.
3. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту виконавчого органу Товариства за 2018 рік.
4. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства за 2018 рік.
5. Затвердження річного звіту (річної фінансової звітності) Товариства за 2018 рік.
6. Визначення порядку покриття збитків Товариства за результатами діяльності у 2018 році.

Рішення, що були прийняті на річних загальних зборах Товариства:

З першого питання порядку денного прийнято рішення:

1.1. Обрати лічильну комісію річних загальних зборів Товариства:

- 1) Дударев Вячеслав Олександрович – Голова лічильної комісії;
- 2) Замишляев Василь Васильович – Член лічильної комісії;
- 3) Тарасенко Ольга Георгіївна – Член лічильної комісії.

1.2. Повноваження лічильної комісії вважати припиненими після розгляду та підрахунку голосів по всім питанням порядку денного.

З другого питання порядку денного прийнято рішення:

2.1. Затвердити наступний регламент Загальних зборів Товариства:

- час на основну доповідь з питання порядку денного – до 20 хвилин,
- співдоповідь з питання порядку денного – до 10 хвилин,
- виступи під час обговорення питання порядку денного – до 5 хвилин,
- відповіді на запитання – до 20 хвилин.

2.2. Запитання до доповідача та пропозиції акціонерів щодо виступу подаються до Секретаря тільки в письмовій формі і лише з питання порядку денного, яке розглядається. Анонімні запитання не розглядаються.

З третього питання порядку денного прийнято рішення за наслідками розгляду звіту: Затвердити звіт виконавчого органу Товариства за 2018 рік.

З четвертого питання порядку денного, за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства за 2018 рік, прийнято рішення: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2018 рік.

З п'ятого питання порядку денного прийняте рішення: Затвердити Баланс (Звіт про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2018 року (Форма № 1), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Товариства за 2018 рік (Форма № 2), Звіт про рух грошових коштів за 2018 рік (Форма № 3), Звіт про власний капітал за 2018 рік (Форма № 4), Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік.

З шостого питання порядку денного прийнято рішення: Збиток Товариства по результатам діяльності за 2018 рік у розмірі 18 156 393,76 грн. (вісімнадцять мільйонів сто п'ятдесят шість тисяч триста дев'яноста три гривні 76 копійок) покрити за рахунок нерозподіленого прибутку минулих років.

18.11.2019 року відбулись позачергові загальні збори Товариства. Кворум загальних зборів Товариства — 99,97639%. Питання, що виносились на розгляд загальних зборів:

1. Про обрання лічильної комісії позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства та прийняття рішення про припинення її повноважень.
2. Прийняття рішень з питань порядку проведення позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства.
3. Про прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів згідно абз.3 ч.2 ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства".
4. Про прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів згідно абз.2 ч.2 ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства"

Рішення, прийняті загальними зборами акціонерів відповідно до порядку денного:

№ п/ч питання	Прийняті рішення відповідно
1	1.1. Обрати лічильну комісію цих позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства у наступному складі: Дударев Вячеслав Олександрович – Голова лічильної комісії; Замишляев Василь Васильович – Член лічильної комісії; Тарасенко Ольга Георгіївна – Член лічильної комісії. 1.2. Припинити повноваження членів лічильної комісії одночасно із закінченням (закриттям) цих позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства.
2	2.1. Затвердити наступний порядок проведення (регламент) позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства: - час для виступів з питання порядку денного – до 15 хвилин; - час для відповіді на запитання до доповідача – до 5 хвилин.

	Запитання до доповідача та пропозиції акціонерів щодо виступу подаються до Секретаря позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства тільки в письмовій формі і лише з питання порядку денного, яке розглядається. Анонімні запитання не розглядаються. 2.2. Питання порядку денного розглянути у наступному порядку: 1) Про обрання лічильної комісії позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства та прийняття рішення про припинення її повноважень. 2) Прийняття рішень з питань порядку проведення позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства. 3) Про прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів згідно абз.3 ч.2 ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства". 4) Про прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів згідно абз.2 ч.2 ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства". 2.3. Голосування з питань порядку денного позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства проводиться виключно з використанням бюлетенів для голосування, форма і текст яких були затверджені Наглядовою радою Товариства.
3	3.1. На підставі абз.3 ч.2 ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства" та п.15.12.38 Статуту Товариства надати згоду на вчинення Товариством значних правочинів, в зв'язку з тим, що вартість майна, робіт або послуг за цими правочинами становить 50 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а саме: - з ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" (ідентифікаційний код – 13498562; (Замовник)) значних правочинів щодо надання послуг з перевезення пасажирів за спеціальними маршрутами на загальну суму 115 000 000,00 грн. (сто п'ятнадцять мільйонів гривень 00 копійок) з урахуванням ПДВ; - з ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" (ідентифікаційний код – 13498562; (Замовник)) значних правочинів щодо надання послуг з перевезення вантажу та послуг спеціальної техніки на загальну суму 95 000 000,00 грн. (дев'яносто п'ять мільйонів гривень 00 копійок) з урахуванням ПДВ; - з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАРАЛЛЕЛЬ - М ЛТД" (ідентифікаційний код – 24316073; (Постачальник)) щодо постачання паливно-мастильних матеріалів на загальну суму 60 000 000,00 грн. (шістдесят мільйонів гривень 00 копійок) з урахуванням ПДВ. 3.2. Уповноважити Генерального директора Товариства, або особу, яка виконує його обов'язки, або іншу особу, уповноважену на це довіреністю, виданою Генеральним директором Товариства, до 01.05.2020 р. здійснювати всі необхідні дії щодо вчинення (укладання і підписання) від імені Товариства правочинів, які зазначені в пункті 3.1. цього рішення, на умовах, визначених за своїм розсудом, з урахуванням умов, зазначених у цьому Протоколі, вносити зміни, підписувати пов'язані з цим додаткові угоди (додаткові договори), а також інші документи, які можуть бути необхідні у зв'язку з підписанням вказаних вище правочинів, які укладатимуться Товариством. 3.3. Для укладення та виконання значних правочинів, на вчинення яких було надано згоду позачерговими Загальними зборами акціонерів Товариства відповідно до п. 3.1. цього рішення, не вимагається прийняття будь-якого наступного рішення Загальними зборами акціонерів Товариства, Наглядовою радою Товариства або іншим органом управління Товариства.
4	4.1. На підставі абз.2 ч.2 ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства" та п.15.12.38 Статуту Товариства надати згоду на вчинення Товариством значних правочинів, в зв'язку з тим, що вартість майна, робіт або послуг за цими правочинами перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а саме: - з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "СВЯТО-ВАРВАРИНСЬКА" (ідентифікаційний код – 36975983; (Замовник)) щодо надання послуг з перевезення вантажу та послуг спеціальної техніки на загальну суму 49 000 000,00 грн. (сорок дев'ять мільйонів гривень 00 копійок) з урахуванням ПДВ. 4.2. Уповноважити Генерального директора Товариства, або особу, яка виконує його обов'язки, або іншу особу, уповноважену на це довіреністю, виданою Генеральним директором Товариства, до 01.05.2020 р. здійснювати всі необхідні дії щодо вчинення

	(укладання і підписання) від імені Товариства правочинів, які зазначені в пункті 4.1 цього рішення, на умовах, визначених за своїм розсудом, з урахуванням умов, зазначених у цьому Протоколі, вносити зміни, підписувати пов'язані з цим додаткові угоди (додаткові договори), а також інші документи, які можуть бути необхідні у зв'язку з підписанням вказаних вище правочинів, які укладатимуться Товариством. 4.3. Для укладення та виконання значних правочинів, на вчинення яких було надано згоду позачерговими Загальними зборами акціонерів Товариства відповідно до п. 4.1 цього рішення, не вимагається прийняття будь-якого наступного рішення Загальними зборами акціонерів Товариства, Наглядовою радою Товариства або іншим органом управління Товариства.
--	---

Щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента:

Інформація про Наглядову Раду, Генерального директора та Ревізійну комісію.

НАГЛЯДОВА РАДА (п.16.3 Статуту):

Згідно вимог Закону України "Про акціонерні товариства" та статуту Товариства одноособовий член наглядової ради Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної статутом та законом, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність одноосібного виконавчого органу Товариства — генерального директора. Відповідно до Статуту Товариства, Члени Наглядової ради обираються акціонерами під час проведення загальних зборів акціонерів Товариства на строк не більше ніж 3 (три) роки. До складу наглядової ради обираються фізичні особи – акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів), та/або незалежні директори. Кількісний склад наглядової ради Товариства становить 1(одна) особа. Згідно п.16.3.6. Статуту обрання членів Наглядової ради приймається без застосування кумулятивного способу голосування простою більшістю голосів акціонерів, присутніх на загальних зборах акціонерів Товариства. Голова Наглядової ради Товариства та його заступник можуть обиратися та відкликатися членами наглядової ради Товариства на засіданні наглядової ради Товариства із числа обраних вищим органом Товариства членів Наглядової ради Товариства.

Протягом 2019 року у складі 1 (одного) члена наглядової ради Товариства є: Баранов Сергій Олександрович (обрано на підставі абз.2 ч.6 ст.53, абз.2ч.1. ст.57 Закону України "Про акціонерні товариства"), наглядова рада повноважна у повному складі.

Протягом 2019 року відбулися засідання наглядової ради:

Дата засідання	Кворум	Загальний опис прийнятих рішень
05.03.2019	100%	1. Скликання річних загальних зборів товариства.
15.03.2019	100%	1. Затвердження тексту повідомлення про річні загальні збори товариства.
08.04.2019	100%	1. Затвердження порядку денного річних загальних зборів товариства, форми та тексту бюлетенів для голосування.
01.07.2019	100%	1. Щодо припинення повноважень генерального директора та призначення нової особи на посаду генерального директора.
17.10.2019	100%	1. Щодо прийняття рішення про проведення позачергових загальних зборів товариства
25.10.2019	100%	1. Затвердження тексту повідомлення про проведення позачергових загальних зборів товариства
24.12.2019	100%	1. Щодо прийняття рішення про схвалення значних правочинів

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР (п. 17.4. Статуту):

Відповідно до Статуту Товариства на посаду Генерального директора Товариства обирається особа, яка має необхідну професійну кваліфікацію та досвід керівної роботи. Кандидати на посаду Генерального директора Товариства повинні відповідати наступним вимогам: мати вищу освіту, мати досвід роботи на керівних посадах не менш 3 (трьох) років, не бути членом наглядової ради Товариства або членом ревізійної комісії Товариства.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ (п. 18.4. Статуту).

Згідно зі Статутом Товариства члени Ревізійної комісії обираються шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів Товариства терміном на два роки.

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

Згідно з п.14.1 Статуту Товариства посадовими особами органів Товариства є - голова та члени Наглядової ради Товариства, Директор, голова та члени ревізійної комісії Товариства, Генеральний директор Товариства.

Відповідно до п.16.3 Статуту Товариства, Члени Наглядової ради обираються акціонерами під час проведення загальних зборів акціонерів Товариства на строк не більше ніж 3 (три) роки. До складу наглядової ради обираються фізичні особи – акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів), та/або незалежні директори. Кількісний склад наглядової ради Товариства становить 1(одна) особа. Згідно п.16.3.6. статуту обрання членів наглядової ради приймається без застосування кумулятивного способу голосування простою більшістю голосів акціонерів, присутніх на загальних зборах акціонерів Товариства. Кожен акціонер Товариства (уповноважений представник акціонера) має право подати свою кандидатуру та/або кандидатуру іншої особи для обрання загальними зборами акціонерів Товариства, порядок денний яких передбачає вирішення питання про обрання членів наглядової ради Товариства, в члени наглядової ради Товариства у строки, передбачені пунктами 15.8. та 15.8.1. статуту. Голова наглядової ради Товариства та його заступник можуть обиратися та відкликатися членами наглядової ради Товариства на засіданні наглядової ради Товариства із числа обраних вищим органом Товариства членів наглядової ради Товариства. Згідно п. 15.12.27. статуту до компетенції загальних зборів Товариства належить – відкликання (в тому числі дострокове відкликання) членів наглядової ради Товариства. Відповідно до п. 16.3.8. Статуту, без рішення загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

1) з власної ініціативи, повідомивши про таке рішення наглядову раду Товариства не менш ніж за два тижні до дати складання повноважень; 2) у випадках неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я; 3) в разі набрання законної сили вирокom чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради; 4) у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим; 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради Товариства, який є представником акціонера.

Кандидати на посаду Генерального директора Товариства повинні відповідати наступним вимогам: мати вищу освіту, мати досвід роботи на керівних посадах не менш 3 (трьох) років, не бути членом Наглядової ради Товариства або членом Ревізійної комісії Товариства. Згідно п. 17.5. статуту Товариства обрання та відкликання (в тому числі дострокове) особи на посаду генерального директора Товариства здійснюється за рішенням наглядової ради Товариства. Члени Ревізійної комісії обираються шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб – акціонерів Товариства терміном на два роки. З членами ревізійної комісії Товариства укладаються цивільно-правові договори. Повноваження члена Ревізійної комісії Товариства дійсні з моменту обрання особи в члени ревізійної комісії Товариства за рішенням загальних зборів Товариства, якщо інше не встановлено у рішенні загальних зборів акціонерів Товариства. Дія договору між Товариством та членом ревізійної комісії Товариства припиняється у разі припинення повноважень відповідного члена ревізійної комісії Товариства або у разі прийняття загальними зборами акціонерів Товариства рішення про відкликання (в тому числі достроково) членів ревізійної комісії Товариства, якщо інше не встановлено рішенням загальних зборів акціонерів Товариства. Згідно п. 18.5.6. статуту Товариства рішення про відкликання членів ревізійної комісії Товариства може бути прийнято загальними зборами акціонерів Товариства тільки у відношенні всіх членів ревізійної комісії Товариства (відповідного складу). Будь-який член ревізійної комісії може в будь-який час достроково припинити свої повноваження з власної ініціативи, повідомивши письмово про таке рішення ревізійної комісії Товариства не менш ніж за 14 днів до дати складання повноважень. Повноваження члена ревізійної комісії припиняються у випадках втрати таким членом ревізійної комісії Товариства статусу акціонера Товариства або припинення цивільно-правових відносин із акціонером, представником якого він був обраний до складу ревізійної комісії Товариства, фізичної неможливості виконання обов'язків, визнання

його недієздатним, а також набрання законної сили вироків чи рішень суду, яким його засуджено до покарання, що виключає виконання обов'язків члена ревізійної комісії Товариства.

Щодо визначених повноважень посадових осіб емітента:

НАГЛЯДОВА РАДА (п. 16.10. Статуту):

До компетенції Членів Наглядової ради серед іншого відноситься наступне:

- затверджувати внутрішні положення Товариства, які впливають або можуть вплинути на права та обов'язки акціонерів Товариства;
- готувати та затверджувати порядок денний загальних зборів акціонерів Товариства, приймати рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів акціонерів Товариства;
- приймати рішення про призначення або відкликання голови загальних зборів акціонерів Товариства та секретаря загальних зборів акціонерів Товариства;
- обирати (призначати, приймати на роботу у Товариство) та припиняти повноваження (відкликати, звільняти) особу на посаду Генерального директора Товариства, в тому числі розривати цивільно-правовий чи трудовий договір (контракт) з особою, яка була обрана на посаду Генерального директора Товариства;
- розгляд звіту генерального директора та затвердження заходів за результатами його розгляду.

Генеральний директор (розділ 17 Статуту):

Генеральний директор Товариства:

- вирішує всі питання, пов'язані з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції загальних зборів акціонерів Товариства та наглядової ради Товариства, в тому числі і виключної компетенції цих органів;
- розробляє та надає на розгляд та затвердження наглядовій раді Товариства ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства;
- реалізує фінансову, інвестиційну, інноваційну, технічну та цінову політику Товариства;
- виконує рішення загальних зборів акціонерів Товариства та рішення наглядової ради Товариства, звітує про їх виконання;
- приймає рішення про прийняття на роботу в Товариство та звільнення з роботи працівників Товариства, а також вирішує інші питання трудових відносин із працівниками Товариства.

Члени Ревізійної комісії мають право (розділ 18 Статуту):

- контролювати виконання планів, у т.ч. фінансового плану, інвестиційних програм та планів розвитку Товариства;
- контролювати дотримання рівня цін, за якими Товариство закупляє комплектуючі матеріали, обладнання, а також реалізує готову продукцію (надає послуги) на предмет їх відповідності ринковим цінам на дату здійснення фінансових операцій;
- контролювати виконання Генеральним директором Товариства рішень загальних зборів акціонерів Товариства та наглядової ради Товариства з питань фінансово-господарської діяльності, дотримання вимог чинного законодавства України, статуту Товариства;
- контролювати використання чистого прибутку Товариства, нарахуванням, своєчасністю та повнотою виплати дивідендів.

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

Думка аудитора щодо інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до ч. 3 статті 40 статті 40¹ Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНБ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8,

Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року «Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему «Нові вимоги до аудиторського звіту» (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління ПРАТ "АП "УКРБУД" за 2019 рік, а саме:

- щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПРАТ "АП "УКРБУД" з організації корпоративного управління;
- щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПРАТ "АП "УКРБУД" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;
- щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та виконавчого органу ПРАТ "АП "УКРБУД", їхніх комітетів, інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішеннях.

Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки. На нашу думку інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління ПРАТ "АП "УКРБУД" щодо таких питань, як:

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

У всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог ч. 3 статті 40 статті 40¹ Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРАТ "АП "УКРБУД" не дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог ч. 3 статті 40 статті 40¹ Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 року №955.

Директор
АФ «НИВА-АУДИТ» ТОВ
(сертифікат №006583
від 02.07.2009р)

Аудитор
Давиденко Тетяна Михайлівна
(сертифікат №006583
від 02.07.2009р)

15 грудня 2020 року



м.п. Давиденко

Т.М. Давиденко

Основні відомості про аудиторську компанію:

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

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

- дата та номер договору	01.12.2020 р. № 3149УС
- дата початку та дата закінчення виконання завдання	з 01.12.2020 р. по 15.12.2020 р.

Дата висновку з надання впевненості: 15 грудня 2020 року