



Код ЄДРПОУ: 21613474

Юридична адреса: пр-т Науки, буд. 50, м. Київ, 03083, Україна

Фактичне місцезнаходження: вул. Хорива, буд. 23, оф. 1 м. Київ, 04071

+38 (050) 425-74-99 E-mail: audit_optim@ukr.net

+38 (067) 449-03-47 <https://audit-optim.com.ua>

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0295

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«МЕРИДІАН» ім. С.П. КОРОЛЬОВА
станом на 31 грудня 2023р.**

**Київ
2024**

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Акціонерам, Наглядовій раді, вищому управлінському персоналу Відкритого акціонерного товариства «МЕРИДІАН» ІМ.С.П.КОРОЛЬОВА та іншим користувачам

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності **ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МЕРИДІАН» ім. С.П. КОРОЛЬОВА** (надалі – Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2023 рік, Звіту про власний капітал за 2023 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до річної фінансової звітності за 2023 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2023 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

В Примітці 9.2 до річної фінансової звітності зазначено, що Товариство не може надати підтвердження на право власності об'єктів нерухомості в кількості 25 об'єктів (будівлі та споруди). За даними аудиту загальна балансова вартість таких об'єктів нерухомості, по яким Товариством не внесено відомості до Державного реєстру речових прав на нерухоме майно на 31.12.2023 року становить 16 765 тис. грн. Окрім того, Товариство не має оформлених договорів оренди трьох земельних ділянок, що станом на 31.12.2023р. належать Київській міській раді. Отже, для визначення впливу на фінансову звітність можливих відхилень у разі їх існування, ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо таких об'єктів нерухомого майна. Ми вважаємо, що такі можливі відхилення могли мати лише обмежений вплив на фінансову звітність Товариства за 2023 рік.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (надалі – Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітки 2 та 7 до фінансової звітності, у яких розкриваються обставини, характер та ймовірні наслідки впливу чинників, пов'язаних з вторгненням 24 лютого 2022 року Російської Федерації на територію України на діяльність Товариства.

Війна, як передбачається, негативно вплине на економіку України, зокрема очікується зростання безробіття і обмеження діяльності будь-якого бізнесу, що в свою чергу призведе до зниження рівня платоспроможності осіб, які є споживачами послуг Товариства.

Нашу думку не було модифіковано з вищезначених питань.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, був проведений ТОВ «Аудиторська фірма «КАПІТАЛ ГРУП» (код ЄДРПОУ: 33236268, Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 3532), датований 11 квітня 2023 року, з висловленням думки із застереженням щодо цієї звітності.

Інформація про дотримання вимог регуляторного законодавства

Звертаємо увагу на Примітку 1 до фінансової звітності, в якій зазначено, що Товариство, не виконало вимог частини 5 розділу XVII «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про акціонерні товариства» в частині не приведення статуту та внутрішніх положень у відповідність до норм Закону України «Про акціонерні товариства». Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку винесено рішення від 19.12.2014 р. № 1682 щодо усунення порушень законодавства та зупинено з 09.12.2014 р. внесення змін до системи депозитарного обліку щодо цінних паперів, на строк до усунення порушень. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Звітність у форматі IXBRL

Звертаємо увагу на Примітку 3.1 до фінансової звітності, в якій зазначено що управлінський персонал Товариства ще не підготував звіт у форматі IXBRL. Процес підготовки фінансової звітності за 2023 рік в єдиному електронному форматі IXBRL ще триває. Керівництво Товариства планує підготувати звіт IXBRL та подати його в терміни передбачені чинним законодавством. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

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

Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням» та розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили наступні ключові питання аудиту, інформацію щодо яких надаємо в нашому звіті.

Ключове питання аудиту	Аудиторські процедури стосовно ключового питання
<p>Станом на 31.12.2023 року справедлива вартість інвестиційної нерухомості склала 461672 тис. грн. що становить 64,6 % від загальної вартості активів Товариства.</p> <p>Див. Примітку 9.3 до фінансової звітності де йдеться про інвестиційну нерухомість.</p> <p>У зв'язку із наявністю невід'ємного фактору невизначеності, пов'язаного із оцінкою вартості (особливо в умовах</p>	<p>Керуючись п.32 МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова у 2023 році здійснювало оцінку інвестиційної нерухомості власними силами без залучення незалежного оцінювача. що заохочується (але не вимагається) пунктом 32 МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».</p> <p>Справедлива вартість визначена за порівняльним підходом. Така методика оцінки, зазвичай ґрунтується на припущеннях,</p>

<p>воєнного стану), та суттєвості інвестиційної нерухомості, ми визначили зазначене питання як ключове питання аудиту.</p>	<p>розрахункових оцінках та судженнях Керівництва.</p> <p>Ми дослідили обґрунтованість застосованих управлінським персоналом облікових політик та оцінок стосовно інвестиційної нерухомості. Ми оцінили доречність використаної методики оцінки та виконали процедури оцінки розкриття відповідної інформації у примітках до фінансової звітності.</p>
--	--

Інша інформація

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

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація на дату цього звіту аудитора складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента цінних паперів, але не містить фінансової звітності за 2023 рік та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення та невідповідність цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили фактів суттєвого викривлення іншої інформації, які потрібно було б включити до звіту.

Щодо Звіту керівництва (Звіту про управління)

Управлінський персонал несе відповідальність за фінансову та нефінансову інформацію, яка характеризує стан і перспективи розвитку Товариства та розкриває основні ризики і невизначеності діяльності Товариства (далі-інша інформація), Інша інформація включається до Звіту керівництва (Звіту про управління) (але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, зазначеною у Звіті керівництва (Звіті про управління) і фінансовою звітністю Товариства станом на 31.12.2023 року, або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації у Звіті керівництва (Звіті про управління), отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не змогли визначити остаточний вплив на фінансову звітність питань, про які йдеться в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту. Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інформація містить суттєве викривлення стосовно цих питань.

Щодо Звіту про корпоративне управління

Відповідальність за Звіт про корпоративне управління Товариства за 2023 рік та його підготовку відповідно до вимог статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006р. № 3480-IV (далі - Закон України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки») несе управлінський персонал.

Ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» та Рішенні Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 555 від 22 липня 2021 року. Результати виконання

процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління, дають підстави сформулювати судження про відповідність системи корпоративного управління в Товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту.

В ході виконання аудиту нами не виявлені випадки нерозкриття або підозри недотримання вимог законодавчих та нормативних актів щодо розкриття у Звіті про корпоративне управління інформації щодо внутрішнього контролю, переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента, інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента, порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента, а також повноваження посадових осіб емітента. Органи управління Товариства керуються Принципами корпоративного управління, затвердженими загальними зборами акціонерів, які розроблені на основі положень Законів України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», «Про акціонерні товариства» та Статуту Товариства.

На нашу думку інформацію у Звіті про корпоративне управління підготовлено та розкрито відповідно до вимог пунктів 5-9 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»

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

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

• доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжити свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

• оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

В цьому Розділі наведена інформація, розкриття якої передбачено у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, що затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 555 від 22.07.2021 року, інших законодавчих актів України та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Інформація про Товариство

Повне найменування	ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МЕРИДІАН» ім. С.П. КОРОЛЬОВА»
Скорочена назва	ВАТ «МЕРИДІАН» ІМ.С.П.КОРОЛЬОВА
Код за ЄДРПОУ	14312973
Місцезнаходження	б-р Вацлава Гавела, 8, м. Київ, 03680
Дата проведення державної реєстрації	11.08.1992
Основні види діяльності КВЕД:	26.51 Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації; 25.50 Кування, пресування, штампування, профілювання, порошкова металургія; 25.61 Оброблення металів та нанесення покриттів на метали; 30.30 Виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування; 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

	72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук; 82.30 Організація конгресів і торговельних виставок;
Серія, номер та дата видачі ліцензій на здійснення діяльності	АЕ 641541 від 10.06.2015 року (Надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення); АВ 598000 БІД 19.05.2014 року (Розроблення, виготовлення, реалізація, ремонт та модернізація військової техніки і військової зброї); АВ 563140 від 02.09.2010 року (Збирання, первинна обробка відходів, і брухту дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення, напівдорогоцінного каміння); ОВ 010988 від 09.03.2016 року (Використання джерел іонізуючого випромінювання); АВ 520215 від 29.10.2010 року (Розроблення, виготовлення спеціальних технічних засобів для зняття інформації з каналів зв'язку, інших засобів негласного отримання інформації, торгівля спеціальними технічними засобами для зняття інформації з каналів зв'язку, іншими засобами негласного отримання інформації); АВ 563139 від 02.09.2010 року (Виробництво дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення, напівдорогоцінного каміння); АВ 563138 від 02.09.2010 року (Виготовлення виробів з дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення, напівдорогоцінного каміння, торгівля виробами з дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення, напівдорогоцінного каміння)
Середня кількість працівників	394

Особи, відповідальні за фінансово-господарську діяльність Товариства:

- Керівник - Проценко В'ячеслав Олександрович;
- Головний бухгалтер – Нескоромова Ірина Миколаївна.

Думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639:

Товариство в повному обсязі розкрило структуру власності, надало підтверджувальні документи, що відповідають Наказу МФУ №163 від 19.03.2021 року «Про затвердження Положення про форму та зміст структури власності».

Державному реєстратору інформацію було подано 07.10.2021р.: до приватизації державної частки в статутному капіталі Товариства, прямий вирішальний вплив на діяльність Товариства здійснює держава через уповноваженого суб'єкта управління - Акціонерне товариство «Українська оборонна промисловість». Інформація підтверджена даними з державного реєстру, Сумніви щодо неповного розкриття чи наявності порушень при розкритті вказаної інформації – відсутні.

Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером /учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становлять суспільний інтерес:

Товариство не належить до підприємств, що становить суспільний інтерес відповідно до норм Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV.

Товариство не є контролером /учасником небанківської фінансової групи.

Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності):

В Товариства відсутні материнські/дочірні компанії.

Думка аудитора щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам, або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

За даними фінансової звітності станом на 31 грудня 2023 року статутний капітал Товариства становить 504 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2023р. статутний капітал Товариства сплачений у повному обсязі у встановлені чинним законодавством України терміни та відповідає установчим документам Товариства.

Думка аудитора щодо повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій

Станом на 31 грудня 2023 року довгострокові та поточні фінансові інвестиції на балансі Товариства відсутні.

Думка аудитора щодо інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу.

Товариство не виконало вимог Закону України «Про акціонерні товариства», а саме п. 5 розділу XVII «Прикінцеві та перехідні положення», щодо приведення діяльності акціонерних товариств, створених до набрання чинності Закону, у відповідність із Законом України «Про акціонерні товариства», а саме: внесення змін до статуту Товариства, які в тому числі передбачають зміну назви акціонерного товариства.

Підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства ревізійною комісією.

Вимоги частини четвертої статті 75 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI, щодо перевірки ревізійною комісією (ревізором) фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, втратили чинність з 01.01.2023 р. Відповідно до рішення Наглядової ради ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова від 11.04.2023р. (Протокол №110) було створено комітет Наглядової ради ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова з питань аудиту.

Зміна складу Наглядової ради ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова протягом 2023 року.

Склад Наглядової ради ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова яка працювала в 2023 році.

Інформація щодо посадових осіб найвищого управлінського персоналу підприємства.

Ісаків Мирослав Григорович – представник АТ «Українська оборонна промисловість» член Наглядової ради з 31 грудня 2020 року;

Чабан Вадим Іванович – представник АТ «Українська оборонна промисловість», член Наглядової ради (обраний головою Наглядової ради) з 23 лютого 2022 року (припинив повноваження 3 травня місяця 2023 року);

Кулик Світлана Василівна– представник АТ «Українська оборонна промисловість», член Наглядової ради (обрана головою Наглядової ради) з 14 липня 2023 року;

Шкатов Станіслав Костянтинович – член Наглядової ради- незалежний директор з 23 лютого 2022 року;

Курись Андрій Станіславович – член Наглядової ради-незалежний директор, з 23 лютого 2022 року;

Гриб Вадим Валентинович– представник ТОВ «Меридіан Союз», член Наглядової ради з 23 лютого 2022 року;

Черненко Юлія Сергіївна – представник ТОВ «Меридіан Союз», член Наглядової ради з 23 лютого 2022 року

Прийняття рішення про виплату дивідендів

Відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022, що затверджений Законом України від 24.02.2022 р. № 2102, було введено воєнний стан в Україні. Відповідно до п. 2. Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 16.02.2023 р. № 154, у зв'язку з введенням воєнного стану на підставі Указу Президента України від 24.02.2022р. № 64/2022, встановлено, що у період дії воєнного стану загальні збори акціонерів акціонерного товариства, незалежно від змісту норм статуту та інших внутрішніх документів акціонерного товариства, якими регулюється порядок скликання та проведення загальних зборів, можуть бути проведені виключно одним з наступних шляхів:

1) дистанційного проведення відповідно до Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06 березня 2023 року № 236;

Річні загальні збори акціонерів проводились дистанційно відповідно до Тимчасового порядку скликання та дистанційного проведення загальних зборів акціонерів та загальних зборів учасників корпоративного інвестиційного фонду, затвердженого рішенням НКЦПФР від 16.04.2020р. № 196. Дата проведення загальних зборів – 27 квітня 2023р. (Протокол № 21 дистанційних загальних зборів акціонерів Відкритого акціонерного товариства «Меридіан» ім. С.П. Корольова від 10 травня 2023 р.).

Згідно з Протоколом № 21 річних дистанційних загальних зборів акціонерів Відкритого акціонерного товариства «Меридіан» ім. С.П. Корольова від 10 травня 2023 р. було прийнято рішення про розподіл чистого прибутку за 2022 рік у розмірі 9 372 087 грн. таким чином :

- частку прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів за результатами фінансово – господарської діяльності у 2022 році встановити у розмірі 70 % чистого прибутку Товариства;
- залишок прибутку спрямувати пропорційно до фонду розвитку виробництва Товариства , в т.ч. на модернізацію внутрішнього виробництва, впровадження ресурсозберігаючих та енергоефективних технологій та до фонду соціального забезпечення трудового колективу, матеріального стимулювання працівників Товариства.

Відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, який проводив аудит фінансової звітності

Повне найменування:

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ОПТИМ» (далі по тексту - ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ»)

Код ЄДРПОУ 21613474

Юридична адреса: пр-т Науки, буд. 50, м. Київ, 03083.

Місце розташування центрального офісу: вул. Хорива, 23, оф.1, м. Київ, 04071.

ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ» зареєстроване в реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю під реєстровим номером 0295 у розділах:

- «Суб'єкти аудиторської діяльності»;
- «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»;
- «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Електронна адреса: audit_optim@ukr.net

Адреса сайту в Інтернеті: www.audit-optim.com.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: № 30/А від 01 березня 2024 року.

Дата початку проведення аудиту: 01 березня 2024 року.

Дата закінчення проведення аудиту: 05 квітня 2024 року

Ключовий партнер

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100481



Інна МАЛІМОН

Від імені аудиторської фірми

Директор ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ»

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів

та суб'єктів аудиторської діяльності 100017)



Тетяна ТРУШКЕВИЧ

ОНС

Київ

05 квітня 2024 року