

Титульний аркуш

06.12.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 474

(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).

Голова правління

(посада)

(підпис)

Чухно Олена Вікторівна

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Чернівецький олійно-жировий комбінат"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00373959
4. Місцезнаходження: 58007, Україна, Чернівецька обл., м.Чернівці, вул.Я.Мудрого,17
5. Міжміський код, телефон та факс: (0372) 55-26-51, (0372) 55-26-51
6. Адреса електронної пошти: AnnaTOL@vprk.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення загальних зборів акціонерів від 02.06.2023, Протокол загальних зборів акціонерів від 02.06.2023р.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://chmzhk.vioil.com/reports.html>

(URL-адреса сторінки)

06.12.2023

(дата)

Зміст

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

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

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

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- До складу регулярної річної інформації не включені наступні форми:
- "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" емітент не приймав участі у створенні інших юридичних осіб.
- "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" посада корпоративного секретаря в товаристві відсутня.
- "Інформація про рейтингове агентство" за звітний період емітент не користувався послугами рейтингових агенцій.
- "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів у товариства немає.
- "Судові справи емітента" товариство не є учасником судових справ.
- "Штрафні санкції емітента" штрафні санкції у звітному періоді товариству не нараховувались.
- "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" фактів звільнення посадових осіб у звітному періоді не було.
- "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" у звітному періоді така подія не виникала.

"Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" " у звітному періоді така подія не виникала.

"Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" у звітному періоді така подія не виникала.

"Інформація про облігації емітента" - у емітента випуски облігацій не реєструвалися.

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - у емітента інші цінні папери не реєструвалися.

"Інформація про похідні цінні папери" - у емітента похідні цінні папери не реєструвалися.

"Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" - емітент не випускав боргові цінні папери.

"Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" - за звітний період викупу власних акцій не відбувалося.

"Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" інші цінні папери крім акцій не випускалися.

"Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу" у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу немає.

"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" будь-які обмеження відсутні.

"Інформація про дивіденди" - за звітний та за попередній період дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

"Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" - не обов'язкова для заповнення емітентами, вид діяльності по класифікатору яких не відноситься до переробної, добувної промисловості тощо.

"Інформація про собівартість реалізованої продукції" - не обов'язкова для заповнення емітентами, вид діяльності яких по класифікатору не відноситься до переробної, добувної промисловості тощо.

"Інформація про випуски іпотечних облігацій" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" у товариства за звітний період дана інформація відсутня оскільки дане рішення не приймалося.

"Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" інформація відсутня.

"Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" у товариства дана інформація відсутня.

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

"Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" оскільки засновником товариства був ФДМУ, який у звітному періоді акціями товариства не володів.

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

"Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" товариство не здійснювало емісії цільових облігацій

"Інформація про випуски іпотечних облігацій" товариство не випускало іпотечні облігації

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Чернівецький олійно-жировий комбінат"

2. Скорочене найменування (за наявності)

3. Дата проведення державної реєстрації

10.12.1993

4. Територія (область)

Чернівецька обл.

5. Статутний капітал (грн)

50903341

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

322

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

10.41 - Виробництво олії та тваринних жирів

46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля

10.32 - Виробництво фруктових і овочевих соків

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ, МФО 380805

2) IBAN

UA543808050000000026000571656

3) поточний рахунок

UA543808050000000026000571656

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

АТ "ОТП Банк", МФО 300528

5) IBAN

UA693005280000026007455039513

6) поточний рахунок

UA693005280000026007455039513

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
комплекс гуртових складів наварів народного споживання	2103	28.09.2004	Чернівецький МВК (безстрокова ліцензія)	
Опис	Ліцензія безстрокова			
пункт прийому платежів	2106	28.09.2004	Чернівецький МВК (безстрокова ліцензія)	
Опис	Ліцензія безстрокова			

придбання, зберігання, реалізація, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV)" Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	349	30.09.2021	Державний комітет України з питань контролю за наркотиками	30.09.2026
Опис	Товариство планує після закінчення ліцензії продовжувати термін її дії.			
ліцензія на право зберігання пального	2412041420190008	07.08.2019	Головне управління ДФС у Чернівецькій області	07.08.2024
Опис	Товариство планує після закінчення ліцензії продовжувати термін її дії.			

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Змін в організаційній структурі товариства не було.

Дочірніх підприємств, філій і представництв немає.

Емітент немає відокремлених філій та представництв.

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

Середньообліковачисельність штатних працівників облікового складу 322 (осіб):

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб): 4

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб): 6

Фонд оплати праці: 44 897,7 тис. грн.

Відмічається зменшення розміру фонду оплати праці за рахунок звільнення працівників та зменшення обсягів виробництва.

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

Товариство входить в асоціацію "УКРОЛІЯПРОМ" (адреса м.Київ, вул.Старокиївська,14).

ПрАТ" Чернівецький олійно-жировий комбінат" входить до складу виробничогокомплексу Промисловоїгрупи "Віойл".

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

Емітент не здійснює спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Пропозиції щодо реорганізації не поступали.

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

Фінансова звітність підприємства була підготовлена відповідно до Наказу Міністерства фінансів України щодо складу та порядку заповнення річного звіту підприємства, з дотриманням схвалених ДКЦПФР методичних рекомендацій з трансформації і бухгалтерської звітності ПрАТ та підприємств емітентів облігацій у фінансову звітність за МСБО.

Класифікація активів та зобов'язань емітент здійснює виходячи зі строку один рік. Визначення, оцінку та облік основних засобів емітент здійснює у відповідності до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку №16 <Основні засоби>.

Амортизацію основних засобів (крім МНМА) нараховує в бухгалтерському та податковому обліку прямолінійним методом за вирахуваннями ліквідаційної вартості виходячи зі строку корисного використання об'єкта.

Облік руху основних засобів, нарахування зносу (амортизації) на протязі 2021 року документально оформлені і відповідають вимогам П(С)БО №7 "Основні засоби".

Основних засобів, взятих в операційну оренду або придбаних за фінансовим лізингом, у ПрАТ "ЧЕРНІВЕЦЬКИЙ ОЛІЙНО-ЖИРОВИЙ КОМБІНАТ" в 2021 році не було.

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

ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" випускає наступні види продукції: олія соняшникова, олія ріпакова, олія соєва, лляна, паливні гранули.

Підприємство займається переробкою олійного насіння, виробництвом нерафінованих та рафінованих рослинних олій та виробництвом паливних гранул. Річна потужність з переробки - до 180 тис. тонн насіння соняшнику.

Підприємство працює на давальницькій сировині, тому власної продукції та експорту немає.

Протягом останніх років з метою вдосконалення техніки та технології комбінату здійснювались ті чи інші роботи, результати яких позитивно позначилися на техніко-економічних показниках роботи комбінату та дозволили випускати якісну конкурентноспроможну продукцію. За останні роки технічною службою :

- Введений в експлуатацію новий елеватор потужністю загального зберігання 2 400 тонн насіння

соняшника, який розташований на території заводу. Потужності зберігання, розташовані на території Чернівецького ОЖК в даний час дозволяють одноразово зберігати до 9 400 тонн насіння соняшнику, 4 700 тонн олії.

- Успішно працює лінія гранулювання соняшникового лушпиння. Впроваджені енергозаощаджувальні технології спалювання лушпиння для повного самозабезпечення комбінату парою та теплоенергією.

- Освоєно європейський досвід відвантаження олії в флекситанки.

- Комп'ютеризований процес приймання олійної сировини та максимально автоматизований процес його розвантаження.

За підсумками 2021 року було перероблено 39,0 тис. тонн олійного насіння. Основною олійною сировиною, що перероблялася, було насіння соняшнику - 30,3 тис.тн, або 77,7% до загального обсягу переробки насіння олійних культур. Крім того, за 2021 рік було перероблено насіння ріпаку 8,7 тис.тонн (22,3%) до загального обсягу переробки насіння олійних культур.

За 2021 рік обсяги виробництва нерафінованої олії склали 17,2 тис. тонн (13,5 тис. тонн соняшnikової та 3,7 тис. тонн ріпакової).

Виробництво шроту у звітному періоді склали 5,2 тис.тонн (соняшниковий - 11,3 тис тонн, ріпаковий - 4,8 тис. тонн).

Показник використання потужності олійно-екстракційного заводу по за 2021 рік склав 26,0%.

Олії рафінованої гідратованої вироблено 2,9 тис.тонн . Використання потужностей при виробництві олії рафінованої дезодорованої становило 11,7%

Лушпиння соняшникового гранульованого було виготовлено за 2021 рік - 0,8 тис. тонн.

Надлишок лушпиння спалюють у котельні комбінату, отримана пара використовується для забезпечення технологічних процесів на виробництвах комбінату та для опалення приміщень. Теплової енергії в звітному періоді виробили 18,3 тис. Гкал.

Враховуючи перевиробництво в цілому підприємствами України продуктів олійно-жирової продукції комбінат гарантував собі конкурентний та стабільний збут продукції за кордон , чим забезпечив себе необхідною ритмічною роботою виробництва.

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

В 2021 році виконані заходи з модернізації обладнання та підвищення ефективності технологічних процесів.

Зокрема:

1. Виготовлення додаткової ємності лушпиння соняшника об'ємом 100 куб. м з метою забезпечення паросилового цеху необхідною кількістю негранульованого лушпиння на період зупинки

ОЕЗ на профілактичний ремонт та підвищення ефективності роботи ділянки грануляції лушпиння.

2. Модернізація водозабору з р. Прут для безперебійного забезпечення паросилового цеху живильною водою в зимовий час та періоди значного зниження рівня води, зменшення втрат на використання більш дорогої і жорсткої води з міськводопроводу та на більш витратний процес її хімводоочищення.

3. Встановлення частотних перетворювачів на електроприводах технологічного обладнання, зокрема, екстрактора, компресора перекачування лушпиння, рушок, з метою збільшення ресурсу їх роботи та зменшення споживання електроенергії.

4. Удосконалення конструкції градирні водообігового циклу ОЕЦ для більш ефективної роботи під час мінусових температур повітря.

5. Заміна контрольного конденсатора тостера ОЕЦ.

На комбінаті використовуються безвідходні технології виробництва, переважна кількість

відходів реалізується як готовий продукт. Постійно проводяться заходи з підвищення екологічності виробництва з метою дотримання технологічних нормативів українського законодавства, які постійно стають більш жорсткими та вимагають встановлення додаткового обладнання та впровадження якісно нових технологій.

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

Облік руху основних засобів, нарахування зносу(амортизації) протягом 2021 року документально оформлені і відповідають вимогам П(С)БО №7"Основні засоби".

Основних засобів, взятих в операційну оренду або придбаних за фінансовим лізингом, у ПрАТ "ЧЕРНІВЕЦЬКИЙ ОЛІЙНО-ЖИРОВИЙ КОМБІНАТ" в 2021 році не було.

Проведено у 2021 році капітальний ремонт обладнання та оновлення основних фондів:

- введено нові об'єкти вартістю 155 тис. грн.; відремонтовано, модернізовано на 11 359 тис. грн.

- виведено з експлуатації об'єктів на суму - 8142 тис. грн.

- дооцінка / уцінка основних засобів не проводилася.

Проведено у 2021 році капітальний ремонт обладнання та оновлення основних фондів.

В 2020 році на комбінаті виконана значна за складом і вартістю робота та повторно проведена атестація системи безпеки харчової продукції НАССР та систем якості продукції, системи GMP+.

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

Одною з основних проблем є віддаленість від сировинної бази.

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

Товариство фінансується за рахунок власних обігових коштів.

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

Угоди, які не виконані станом на 31.12.2021р., не уклалися.

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

Товариством на наступні періоди планується будівництво нового заводу з переробки олійних культур. Планується нарощування випуску продукції, освоєння випуску нових видів продукції.

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

Товариство дослідження та розробки не проводить.

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

Фінансова звітність розкрита та оприлюднена за останні 3 роки згідно чинного законодавства .Аналітичної довідки товариство не складало.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Правління	Склад правління: Голова правління та 3 Члени правління	Голова правління Чухно Олена Вікторівна Член правління Задорожній Андрій Павлович Член правління, в.о. головного бухгалтера Ступницька Олександра Володимирівна Член правління Толмач Ганна Йосипівна
Наглядова рада	Склад наглядової ради: Голова наглядової ради та 2 Члени Наглядової ради	Член Наглядової ради Осередчук Валерія Володимирівна Голова Наглядової ради Гончаренко Олег Володимирович Член Наглядової ради Іванчук Роман Володимирович
Ревізійна комісія	Склад Ревізійної комісії: Голова Ревізійної комісії та 2 Члени Ревізійної комісії	Голова ревізійної комісії Арич Анжеліна Василівна Член ревізійної комісії Суховерхов Василь Валентинович Член ревізійної комісії Фомін Владислав Юрійович
Загальні збори акціонерів	Збори акціонерів	Акціонери товариства

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова правління	Чухно Олена Вікторівна	1976	Вища	25	ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат", 00373959, Член правління	18.05.2020, 3 роки
1	<p>Опис: Посадова особа непогашених судимостей немає . Здійснює керівництво поточною діяльністю товариства згідно до вимог статуту товариства , виконує рішення загальних зборів товариства. Посадову особу призначено на посаду 03.09.2018р. згідно рішення Наглядової ради товариства. Переобрано на посаду 18.05.2020р. Попередні посади, які обіймала призначена посадова особа за останні 5 років: 10.03.2005-20.08.2013 Інженер технолог ВАТ ВОЖК, 21.08.2013 -13.03.2014 р.р. Заступник генерального директора з виробництва ТОВ "Сорочанський мірошник", 22.04.2014-06.11.2014 р.р. Директор ТОВ "Голендрівське ХПП", 12.01.2015 -01.02.2016 р.р. Директор ПАТ "Любашівський елеватор", з 29.04.2016 р. Директор ТОВ "Голованівське ХПП", з 07.06.2018р. член правління ПрАТ"Чернівецький олійно-жировий комбінат", з 05.09.2018 р. Голова правління ПрАТ"Чернівецький олійно-жировий комбінат".</p>						
2	Член правління	Задорожній Андрій Павлович	1959	Вища	45	ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат", 00373959, Заступник голови правління з питань постачання і збуту	18.05.2020, 3 роки
2	<p>Опис: Посадова особа непогашених судимостей немає. Виконує функції згідно до вимог статуту товариства , виконує рішення загальних зборів товариства. Посадову особу призначено на посаду 18.05.2017р. згідно рішення Наглядової ради товариства. Переобрано на посаду 18.05.2020р. У звітному періоді змін стосовно посадової особи не було. Попередні посади за останні 5 років: Заступник голови правління з питань постачання і збуту.</p>						
3	Член правління, в.о. головного бухгалтера	Ступницька Олександра Володимирівна	1968	Вища	35	ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат", 00373959, Начальник фінансового відділу	18.05.2020, 3 роки
3	<p>Опис: Посадову особу призначено на посаду згідно Наказу № 148 та рішення Наглядової ради від 23.06.2017р. Посади, які обіймала посадова особа останні 5 років: Начальник фінансового відділу ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат". Посадова особа непогашених судимостей не має. Призначено на посаду Члена правління на термін до 18.05.2020р.(або до припинення повноважень). Переобрано на посаду 18.05.2020р. На посаду В.о.Головного бухгалтера призначено до моменту призначення Головного бухгалтера.</p>						
4	Член Наглядової ради	Осередчук Валерія	1994	Вища	5	ТОВ "ВПК", 31473165,	28.04.2021, 3

		Володимирівна				менеджер з адміністративної діяльності	роки
	Опис: Посадова особа непогашених судимостей немає. Здійснює контроль за виконанням рішень загальних зборів акціонерів, захищає права акціонерів та представляє інтереси акціонерів у період між зборами акціонерів. Посадову особу обрано згідно рішення загальних зборів акціонерів 27.04.2017р. Переобрано на посаду за рішенням загальних зборів акціонерів від 28.04.2021р. За останні 5 років обіймала посади: з 08.2016 року по 12.2016 року найманий працівник ФОП Бенда Богдана Ярославівна, адміністратор; з 03.2017 року Товариство з обмеженою відповідальністю "Вінницька Промислова Компанія", менеджер з адміністративної діяльності. Посадова особа не є представником групи акціонерів чи незалежним директором. Посадова особа є акціонером товариства.						
	Голова Наглядової ради	Гончаренко Олег Володимирович	1981	Вища	18	ТОВ "ВПК", 31473165, в.о. начальника юридичного відділу	28.04.2021, 3 роки
5	Опис: Посадова особа непогашених судимостей немає. Здійснює контроль за виконанням рішень загальних зборів акціонерів, захищає права акціонерів та представляє інтереси акціонерів у період між зборами акціонерів. Посадову особу обрано згідно рішення загальних зборів акціонерів та рішення наглядової ради 27.04.2017р. Переобрано на посаду за рішенням загальних зборів акціонерів та Наглядової ради від 28.04.2021р. За останні 5 років обіймала посади: з 05.2011р. по 02.2016 р. - ТОВ "Птахофабрика Поділля", в.о. начальника юридичного відділу, з 01.2017 - ТОВ "Вінницька Промислова Компанія" заступник начальника юридичного відділу, з 06.2018 - начальник юридичного відділу. Посадова особа не є акціонером; являється представником акціонера - ТОВ "Вінницька Промислова Компанія", яке володіє часткою у статутному капіталі товариства у розмірі 97,112756 %. Посадова особа не є представником групи акціонерів чи незалежним директором.						
	Член Наглядової ради	Іванчук Роман Володимирович	1979	вища	21	ТОВ "Віойл-Агро", 31414911, Адміністратор систем	28.04.2021, 3 роки
6	Опис: Рішенням загальних зборів акціонерів. Здійснює контроль за виконанням рішень загальних зборів акціонерів, захищає права акціонерів та представляє інтереси акціонерів у період між зборами акціонерів. Посадову особу обрано згідно рішення загальних зборів акціонерів 27.04.2017р. Переобрано на посаду за рішенням загальних зборів акціонерів від 28.04.2021р. Посади, які обіймала посадова особа за останні 5 років: Адміністратор систем систем ТОВ"ВПК". Посадова особа є акціонером товариства. Посадова особа не є представником групи акціонерів чи незалежним директором.						
	Голова ревізійної комісії	Арич Анжеліна Василівна	1964	вища	37	ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат", 00373959, начальника відділу організації праці та планово-економічної роботи	30.04.2020, 3 роки
7	Опис: Голова ревізійної комісії здійснює координацію роботи ревізійної комісії по контролю за дотриманням фінансової дисципліни у товаристві відповідно до вимог чинного законодавства та статуту товариства. Останні п'ять років обіймає посаду начальника відділу організації праці та планово-економічної роботи ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат". Непогашених судимостей немає. Посадову особу обрано згідно рішення загальних зборів акціонерів та засідання ревізійної комісії 27.04.2017р. Переобрано на посаду 30.04.2020р.						
8	Член ревізійної комісії	Фомін Владислав Юрійович	1973	вища	24	ТОВ "ВПК", 31473165,	30.04.2020, 3 роки

						керівник планово-економічного відділу	роки
	Опис: Посадова особа непогашених судимостей немає. Представник юрособи ТОВ "ВПК", що володіє акціями товариства. Товариство не володіє інформацією про посадову особу. Виконує обов'язки члена ревізійної комісії. Посадову особу обрано згідно рішення загальних зборів акціонерів 27.04.2017р., переобрано 30.04.2020р. Посади, які обіймала посадова особа за останні 5 років: керівник планово-економічного відділу ТОВ"ВПК".						
9	Член ревізійної комісії	Суховерхов Василь Валентинович	1977	вища	21	ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат", 00373959, завідувач складу матеріального ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат"	30.04.2020, 3 роки
	Опис: Посадова особа непогашених судимостей немає. Представник юрособи ТОВ "ВПК", що володіє акціями товариства. Товариство не володіє інформацією про посадову особу. Виконує обов'язки члена ревізійної комісії. Посадову особу обрано згідно рішення загальних зборів акціонерів 30.04.2020р. Посади, які обіймала посадова особа за останні 5 років: з 22.06.2016 р. по 06.07.2018 р., завідувач виробництвом ТОВ "Голованівське ХПП" смт. Голованівськ, з 17.07.2018 р. по теперішній час завідувач складу матеріального ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат";						
10	Член правління	Толмач Ганна Йосипівна	1980	вища	17	ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат", 00373959, Голова наглядової ради	18.05.2020, 3 роки
	Опис: Посадова особа непогашених судимостей немає. Виконує функції згідно до вимог статуту товариства, виконує рішення загальних зборів товариства. Посадову особу обрано згідно рішення наглядової ради 03.09.2018р. Переобрано на посаду 18.05.2020р. Посади, які обіймала посадова особа за останні 5 років: начальник юридичного відділу ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат", Голова наглядової ради, Заступник голови правління по правовій роботі,. Посадова особа є акціонером товариства.						

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова правління	Чухно Олена Вікторівна	0	0	0	0
Член правління	Задорожній Андрій Павлович	0	0	0	0
Член правління, в.о. головного бухгалтера	Ступницька Олександра Володимирівна	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Осередчук Валерія Володимирівна	7	0,000084	7	0
Голова Наглядової ради	Гончаренко Олег Володимирович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Іванчук Роман Володимирович	1	0,000012	1	0
Голова ревізійної комісії	Арич Анжеліна Василівна	4	0,000048	4	0
Член ревізійної комісії	Суховерхов Василь Валентинович	1	0,000012	1	0
Член ревізійної комісії	Фомін Владислав Юрійович	1	0,000012	1	0
Член правління	Толмач Ганна Йосипівна	16	0,000192	16	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

У звітному періоді товариство займалось переробкою насіння олійних культур, виробництвом нерафінованої олії, виробництвом шроту, виробництвом олії рафінованої дезодорованої та лушпиння соняшникового гранульованого.

Зокрема:

- Модернізація десятичанного випарника МЕЦ з установкою додаткового чана з метою збільшення продуктивності МЕЗ до 500 т / добу по насінню соняшнику;
- Монтаж паропроводу окремого паропостачання пресового відділення МЕЗ;
- Встановлення 150-ти тонних вагонних ваг.
- Модернізація вагового господарства ЦОО з заміною механічних ваг на витратоміри.
- Заміна стрічкових транспортерів галереї подачі насіння на МЕЗ на скребков з встановленням після них магнітного сепаратора.
- Заміна підігрівача розчинника в МЕЦ

У планах товариства з'явилися наступні напрямки з модернізації обладнання та підвищення ефективності технологічних процесів.

Зокрема:

- Встановлення додаткової накопичувальної ємності лушпиння об'ємом 100 куб.м для повного забезпечення паросилового цеху власним паливом на період профілактичних ремонтів.
- Модернізація водозабору з р. Прут для безперебійного водозабезпечення ПСЦ в зимовий період.
- Ремонт залізничної колії №1.
- Встановлення частотних перетворювачів на технологічному обладнанні для зменшення споживання електроенергії.
- Удосконалення конструкції градирні водо обігового циклу ОЕЦ для більш ефективної роботи в період мінусових температур повітря.
- Заміна контрольного конденсатора тостера ОЕЦ.

На комбінаті використовуються безвідходні технології виробництва, переважна кількість відходів реалізується як готовий продукт. Постійно проводяться заходи з підвищення екологічності виробництва з метою дотримання технологічних нормативів українського законодавства, які постійно стають більш жорсткими та вимагають встановлення додаткового обладнання та впровадження якісно нових технологій.

2. Інформація про розвиток емітента

Приватне акціонерне товариство "Чернівецький олійно-жировий комбінат" змінило тип товариства з "публічного" на "приватне", а також змінило найменування товариства з "Публічного акціонерного товариства "Чернівецький олійно-жировий комбінат"" на "Приватне акціонерне товариство "Чернівецький олійно-жировий комбінат"" на підставі Рішення річних Загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства "Чернівецький олійно-жировий комбінат" (Протокол № 1 від 27 квітня 2017 року) та Закону України "Про акціонерні товариства", Закону України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо захисту інвесторів". При цьому, не відбулась реорганізація (злиття, приєднання, поділ, перетворення, ліквідація) Публічного акціонерного товариства "Чернівецький олійно-жировий комбінат". Приватне акціонерне товариство "Чернівецький олійно-жировий комбінат" зберігає всі належні Публічному акціонерному товариству "Чернівецький олійно-жировий комбінат" права та обов'язки.

Найменування Відкритого акціонерного товариства "Чернівецький олійно-жировий комбінат" змінено на Публічне акціонерне товариство "Чернівецький олійно-жировий комбінат" на підставі Рішення Загальних зборів акціонерів Відкритого акціонерного товариства

"Чернівецький олійно-жировий комбінат", (Протокол № 1 від 16 квітня 2010 року) та Закону України "Про акціонерні Товариства". Публічне акціонерне товариство "Чернівецький олійно-жировий комбінат" є правонаступником Відкритого акціонерного товариства "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за майном та зобов'язаннями, закріпленими у бухгалтерському Балансі станом на 16 квітня 2010 року.

Відкрите акціонерне товариство "Чернівецький олійно-жировий комбінат" в свою чергу було засновано відповідно до Наказу Регіонального відділення Фонду державного майна України у Чернівецькій області від 5 червня 1995 р. № 228-АТ шляхом перетворення Орендного підприємства Чернівецький орендний олійно-жировий комбінат у Відкрите акціонерне товариство згідно з Законом України від 19.09.1991 р. № 1576-12 "Про господарські товариства" та Постановою Кабінету Міністрів України від 07.12.1992 р. № 686 "Про затвердження порядку перетворення в процесі приватизації майна державних підприємств".

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Товариство не уклало деривативи та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування: товариство не здійснює операцій, які становлять фінансовий ризик для товариства.

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

Товариство у своїй діяльності не залучає позикові кошти (окрім поворотної фінансової допомоги та позики не фінансової установи від пов'язаних осіб), тому кредитних ризиків, цінових ризиків та ризиків грошових потоків не виникає.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

У своїй діяльності товариство не застосовує кодекс корпоративного управління, оскільки такий кодекс не приймався.

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

Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління емітент не застосовується оскільки цінні папери не включені до лістингу та до біржових реєстрів, до об'єднань юридичних осіб товариство не входить.

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

Товариство у своїй діяльності керується чинним законодавством та Статутом товариства.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління,

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

д/н

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	28.04.2021	
Кворум зборів	99,71	
Опис	<p>Порядок денний Загальних зборів:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання Лічильної комісії річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат", прийняття рішення про припинення її повноважень. 2. Про обрання Голови та Секретаря річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат". 3. Про регламент роботи річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат". 4. Про розгляд Звіту Правління ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за 2020 рік. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за 2020 рік. 5. Про розгляд Звіту Наглядової ради ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за 2020 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за 2020 рік. 6. Про розгляд Звіту та висновку Ревізійної комісії ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за 2020 рік та затвердження Звіту та висновку Ревізійної комісії. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновку Ревізійної комісії ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат". 7. Про розгляд висновку зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду. <p>Проект рішення з сьомого питання, включеного до проекту порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 8. Про розгляд та затвердження річного звіту та річної фінансової звітності ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за 2020 рік. 9. Про розподіл прибутку та покриття збитків ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за 2020 рік. 10. Про прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат". 11. Про обрання членів Наглядової ради ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат". 12. Про затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" та обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради. 13. Про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів (включаючи правочини, пов'язані з порукою, кредитом, гарантією, заставою, придбанням або відчуженням матеріальних цінностей), що становлять більше 25 відсотків (включаючи правочини, що становлять 50 і більше відсотків) вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, з встановленням граничної сукупної вартості таких правочинів, та надання повноважень на укладення та підпис таких правочинів. 	

Рішення , прийняті на загальних зборах:

По першому питанню порядку денного: "Про обрання Лічильної комісії річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат", прийняття рішення про припинення її повноважень".

Прийняте рішення:

"Обрати Лічильну комісію річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" у складі: Голова Лічильної комісії - Тимчук Світлана Євгеніївна - голова комісії, Черноброва Ніна Василівна, Пойдина Анна Геннадіївна. Встановити повноваження Лічильної комісії з моменту її обрання Загальними зборами до розгляду всіх питань порядку денного та здійснення всіх необхідних і передбачених Законом України "Про акціонерні товариства" повноважень, покладених на Лічильну комісію".

По другому питанню порядку денного: "Про обрання Голови та Секретаря річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат".

Прийняте рішення:

"Обрати Головою річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" Толмач Ганну Йосипівну. Обрати Секретарем річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" Арич Анжеліну Василівну".

По третьому питанню порядку денного: "Про регламент роботи річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат".

Прийняте рішення:

"Затвердити регламент роботи річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат":

Виступи з питань порядку денного на Загальних зборах: основна доповідь - до 20 хвилин, запитання та відповіді на запитання - до 10 хвилин. Усі питання до доповідачів надаються виключно у письмовій формі Голові Загальних зборів, із зазначенням прізвища та імені (найменування) акціонера та/або його представника, та засвідчені їх підписом. Анонімні заяви та запитання не розглядаються.

По четвертому питанню порядку денного: "Про розгляд Звіту Правління ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за 2020 рік. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за 2020 рік".

Прийняте рішення:

"1. Роботу Правління ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" в 2020 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

2. Затвердити Звіт Правління ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за 2020 рік в цілому".

По п'ятому питанню порядку денного: "Про розгляд Звіту Наглядової ради ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за 2020 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за 2020 рік".

Прийняте рішення:

"1. Роботу Наглядової ради ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" в 2020 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

2. Затвердити Звіт Наглядової ради ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за 2020 рік в цілому".

По шостому питанню порядку денного: "Про розгляд Звіту та висновку Ревізійної комісії ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за 2020 рік та затвердження Звіту та висновку Ревізійної комісії. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновку Ревізійної комісії ПрАТ "Чернівецький

олійно-жировий комбінат".

Прийняте рішення:

"1. Роботу Ревізійної комісії ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" в 2020 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

2. Затвердити Звіт Ревізійної комісії ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за 2020 рік в цілому.

3. Затвердити Висновок Ревізійної комісії Товариства".

По сьомому питанню порядку денного: "Про розгляд висновку зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду".

Прийняте рішення:

"Затвердити висновок зовнішнього аудиту за 2020 рік в цілому".

По восьмому питанню порядку денного: "Про розгляд та затвердження річного звіту та річної фінансової звітності ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за 2020 рік".

Прийняте рішення:

"Затвердити річний звіт за 2020 рік та річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 року ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" в цілому".

По дев'ятому питанню порядку денного: "Про розподіл прибутку та покриття збитків ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" за 2020 рік".

Прийняте рішення:

"1. В зв'язку з наявністю у Товариства станом на початок звітної періоду непокритих збитків Товариства від фінансово-господарської діяльності у минулих періодах та зважаючи на відсутність/недостатність у Товариства джерел покриття збитків (нерозподіленого прибутку, коштів резервного капіталу та ін.), - збитки Товариства від фінансово-господарської діяльності у 2020 році у розмірі 64 784 тис грн. віднести на збільшення непокритого збитку Товариства від фінансово-господарської діяльності у минулих періодах.

2. Покриття загального залишку непокритих збитків Товариства. здійснювати за рахунок прибутків від фінансово-господарської діяльності Товариства у майбутніх періодах.

3. У зв'язку з наявними збитками дивіденди за 2020 рік в Товаристві не розподіляти та не виплачувати".

По десятому питанню порядку денного: "Про прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат".

Прийняте рішення:

1. Припинити повноваження діючих Голови та членів Наглядової ради ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат".

2. Повноваження діючих Голови та членів Наглядової ради ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" вважати припиненими з моменту прийняття даного рішення Загальними зборами акціонерів Товариства.

По одинадцятому питанню порядку денного: "Про обрання членів Наглядової ради ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат".

Прийняте рішення:

"Обрати на посаду членів Наглядової ради Приватного акціонерного товариства "Чернівецький олійно-жировий комбінат", в зв'язку з необхідністю призначити посадових осіб замість членів Наглядової ради, повноваження яких припинено, в кількості трьох осіб, з 28.04.2021 року, строком на три роки, наступних осіб:

- Гончаренка Олега Володимировича. Інформація про посадову особу: не є акціонером; частка, якою володіє в Статутному капіталі - відсутня; є представником акціонера ТОВ "Вінницька Промислова Компанія", не є представником групи акціонерів чи незалежним директором;

- Осередчук Валерію Володимирівну. Інформація про посадову особу: є акціонером; частка, якою володіє в Статутному капіталі - 7 простих іменних акцій

(частка, якою володіє в Статутному капіталі - 0,000083 відсотків); не є представником акціонера, групи акціонерів чи незалежним директором;
- Іванчука Романа Володимировича. Інформація про посадову особу: є акціонером; частка, якою володіє в Статутному капіталі - 1 проста іменна акція (частка, якою володіє в Статутному капіталі - 0,000012 відсотків); не є представником акціонера, групи акціонерів чи незалежним директором".

По дванадцятому питанню порядку денного: Про затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" та обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради.

Прийняте рішення:

"1. Затвердити умови цивільно-правових договорів (контрактів), що укладатимуться між Товариством та обраними членами Наглядової ради ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат", що додаються.

2. Уповноважити Голову Правління ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат" Чухно Олену Вікторівну у встановленому законодавством України та Статутом Товариства порядку укласти та підписати цивільно-правові договори (контракти) між Товариством та обраними членами Наглядової ради ПрАТ "Чернівецький олійно-жировий комбінат".

По тринадцятому питанню порядку денного: "Про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів (включаючи правочини, пов'язані з порукою, кредитом, гарантією, заставою, придбанням або відчуженням матеріальних цінностей), що становлять більше 25 відсотків (включаючи правочини, що становлять 50 і більше відсотків) вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, з встановленням граничної сукупної вартості таких правочинів, та надання повноважень на укладення та підпис таких правочинів".

Прийняте рішення:

"1. Прийняти рішення про попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів (включаючи, але не обмежуючись, правочини, пов'язані з порукою, кредитом, позикою, гарантією, заставою/іпотекою), ринкова вартість майна або послуг, що є предметом таких правочинів, становить більше 25 відсотків (включаючи правочини, що становлять 50 і більше відсотків) вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, на період до проведення наступних річних Загальних зборів акціонерів Товариства або до прийняття Загальними зборами акціонерів іншого рішення з цього питання.

При цьому, встановити максимальний граничний розмір сукупної вартості укладених зазначених правочинів не більше 10 000 000 000,00 (десять мільярдів) гривень включно.

2. Визначити уповноваженою особою на визначення умов вищевказаних правочинів, у тому числі щодо переліку вартості майна, яке передається в заставу або іпотеку, укладання та підписання вищевказаних правочинів - Голову Правління Товариства - Чухно Олену Вікторівну.

3. Уповноважити Голову Правління Товариства - Чухно Олену Вікторівну на укладання з правом підпису договорів (зі всіма змінами та доповненнями) іпотеки нерухомості, застави обладнання, застави транспортних засобів Товариства для забезпечення виконання зобов'язань перед банками.

4. Дати згоду на укладання Товариством інших правочинів, пов'язаних з придбанням або відчуженням матеріальних цінностей, наданням та отриманням послуг та виконанням робіт, ринкова вартість майна або послуг, що є предметом таких правочинів, становить більше 25 відсотків (включаючи правочини, що становлять 50 і більше відсотків) вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, на період до проведення наступних річних Загальних зборів акціонерів Товариства або до прийняття Загальними зборами акціонерів

	<p>іншого рішення з цього питання.</p> <p>Встановити максимальний граничний розмір сукупної вартості кожного з таких укладених правочинів не більше 350 000 000,00 (триста п'ятдесят мільйонів) гривень включно.</p> <p>Визначити уповноваженою особою на визначення умов, укладання та підписання вищевказаних правочинів - Голову Правління Товариства - Чухно Олену Вікторівну.</p> <p>5. Дати згоду Чухно Олені Вікторівні на передоручення повноважень, що надані їй цим рішенням (протоколом), будь - якій іншій особі на підставі довіреності, виданої в порядку, передбаченому чинним законодавством України.</p> <p>6. Дати згоду на те, що у випадку призначення Головою Правління (в.о. Голови Правління) Товариства іншої особи, повноваження, наданні Голові Правління Товариства - Чухно Олені Вікторівні цим рішенням (протоколом), зберігають силу для новопризначеної особи".</p>
--	--

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

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

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X

Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)	Позачергові збори не скликалися	

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

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються їх ініціатори:

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

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів вказується причина їх не проведення	-
--	---

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів вказується причина їх не проведення	-
--	---

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Гончаренко Олег Володимирович		X	1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, затвердження положення про винагороду членів Правління, затвердження звіту про винагороду членів Правління; 2) підготовка порядку денного Загальних зборів акціонерів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів акціонерів, формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання

		<p>Загальних зборів Наглядовою радою, затвердження форми та тексту бюлетеня для голосування;</p> <p>3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених законодавством України;</p> <p>5) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</p> <p>6) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;</p> <p>7) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>8) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством ;</p> <p>8) обрання та припинення повноважень голови і членів Правління Товариства, підписання трудового контракту з головою Правління ;</p> <p>9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління Товариства, встановлення розміру їх винагороди;</p> <p>10) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Правління;</p> <p>11) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;</p> <p>12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків скликання позачергових Загальних зборів акціонерів акціонерами Товариства;</p> <p>13) проведення відкритого конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства;</p> <p>14) обрання аудитора (аудиторської фірми), у випадках передбачених чинним законодавством, для проведення аудиторської перевірки Товариства за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою),</p>
--	--	--

			<p>встановлення розміру оплати його (їх) послуг, затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) ;</p> <p>15) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у строк не пізніше шести місяців з дня прийняття загальними зборами рішення про виплату дивідендів;</p> <p>16) визначення дати складення переліку акціонерів, яким надсилатиметься письмове повідомлення про проведення загальних зборів акціонерного товариства та переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах акціонерного товариства згідно ЗУ "Про акціонерні товариства";</p> <p>17) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;</p> <p>18) вирішення питання про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію, а також у випадках, передбачених частиною четвертою ст. 84 ЗУ "Про акціонерні товариства" вирішення питання про приєднання до Товариства інших юридичних осіб в процесі їх реорганізації (припинення), затвердження договору про приєднання, затвердження умов конвертації часток (паїв) товариства, що припиняється, в акції товариства, до якого здійснюється приєднання, затвердження передавального акта;</p> <p>19) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;</p> <p>20) вирішення питань віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>21) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства,</p>
--	--	--	---

		<p>для цілей даного підпункту, до значного правочину, вчинення якого потребує прийняття рішення про надання згоди, також відносяться:</p> <ul style="list-style-type: none">- правочини про розпорядження та обтяження активів Товариства, чиста балансова вартість яких перевищує суму, еквівалентну 100 тисяч доларів США на дату такого правочину;- рішення щодо здійснення капітальних інвестицій, у тому числі капітальних витрат на технічне обслуговування, Товариством, на суму, що сукупно перевищує еквівалент 5 000 тисяч доларів США за фінансовий рік;- будь-які правочини, інші зобов'язання та виплати, що виходять за межі звичайної господарської діяльності Товариства та які перевищують суму еквівалентну 100 тисяч доларів США на дату такої угоди, зобов'язання чи виплати;- укладання правочинів про отримання кредитів та позик Товариством, якщо умовою отримання таких кредитів та позик є надання забезпечення та/або застави та/або поруки;- надання кредитів та/або позик та/або гарантій та/або забезпечень, укладання правочинів з факторингу та/або правочинів про переведення боргу на суму, що перевищує еквівалент 100 тисячам доларів США на дату вчинення таких правочинів; <p>правочини про спільну діяльність або правочини з акціонерами або афілійованими особами Товариства на суму, що перевищує еквівалент 100 тисяч доларів США на дату вчинення таких правочинів;</p> <p>22) надання повноважень щодо представництва в будь-яких органах управління та контролю дочірніх компаній;</p> <p>23) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>24) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>25) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає</p>
--	--	--

			<p>Товариству послуги (додаткові послуги), затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>26) надсилання оферти відповідно до статей 65-651 ЗУ "Про акціонерні товариства";</p> <p>27) обрання і звільнення з посади корпоративного секретаря, визначення розміру його винагороди, затвердження Положення про корпоративного секретаря, затвердження умов трудового договору із корпоративним секретарем;</p> <p>28) прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів Правління;</p> <p>29) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства" та іншими чинними нормативно-правовими актами.</p>
Іванчук Роман Володимирович		X	<p>1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, затвердження положення про винагороду членів Правління, затвердження звіту про винагороду членів Правління;</p> <p>2) підготовка порядку денного Загальних зборів акціонерів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів акціонерів, формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою, затвердження форми та тексту бюлетеня для голосування;</p> <p>3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених законодавством України;</p> <p>5) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</p> <p>6) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;</p> <p>7) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p>

			<p>8) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством ;</p> <p>8) обрання та припинення повноважень голови і членів Правління Товариства, підписання трудового контракту з головою Правління ;</p> <p>9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління Товариства, встановлення розміру їх винагороди;</p> <p>10) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Правління;</p> <p>11) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;</p> <p>12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків скликання позачергових Загальних зборів акціонерів акціонерами Товариства;</p> <p>13) проведення відкритого конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства;</p> <p>14) обрання аудитора (аудиторської фірми), у випадках передбачених чинним законодавством, для проведення аудиторської перевірки Товариства за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (їх) послуг, затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) ;</p> <p>15) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у строк не пізніше шести місяців з дня прийняття загальними зборами рішення про виплату дивідендів;</p> <p>16) визначення дати складення переліку акціонерів, яким надсилатиметься письмове повідомлення про проведення загальних зборів акціонерного товариства та переліку акціонерів, які мають право на участь у</p>
--	--	--	--

		<p>загальних зборах акціонерного товариства згідно ЗУ "Про акціонерні товариства";</p> <p>17) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;</p> <p>18) вирішення питання про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію, а також у випадках, передбачених частиною четвертою ст. 84 ЗУ "Про акціонерні товариства" вирішення питання про приєднання до Товариства інших юридичних осіб в процесі їх реорганізації (припинення), затвердження договору про приєднання, затвердження умов конвертації часток (паїв) товариства, що припиняється, в акції товариства, до якого здійснюється приєднання, затвердження передавального акта;</p> <p>19) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;</p> <p>20) вирішення питань віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>21) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, для цілей даного підпункту, до значного правочину, вчинення якого потребує прийняття рішення про надання згоди, також відносяться:</p> <ul style="list-style-type: none">- правочини про розпорядження та обтяження активів Товариства, чиста балансова вартість яких перевищує суму, еквівалентну 100 тисяч доларів США на дату такого правочину;- рішення щодо здійснення капітальних інвестицій, у тому числі капітальних витрат на технічне обслуговування, Товариством, на суму, що сукупно перевищує еквівалент 5 000 тисяч доларів США за фінансовий рік;- будь-які правочини, інші зобов'язання та виплати, що виходять за межі звичайної
--	--	--

			<p>господарської діяльності Товариства та які перевищують суму еквівалентну 100 тисяч доларів США на дату такої угоди, зобов'язання чи виплати;</p> <ul style="list-style-type: none">- укладання правочинів про отримання кредитів та позик Товариством, якщо умовою отримання таких кредитів та позик є надання забезпечення та/або застави та/або поруки;- надання кредитів та/або позик та/або гарантій та/або забезпечень, укладання правочинів з факторингу та/або правочинів про переведення боргу на суму, що перевищує еквівалент 100 тисячам доларів США на дату вчинення таких правочинів; <p>правочини про спільну діяльність або правочини з акціонерами або афілійованими особами Товариства на суму, що перевищує еквівалент 100 тисяч доларів США на дату вчинення таких правочинів;</p> <p>22) надання повноважень щодо представництва в будь-яких органах управління та контролю дочірніх компаній;</p> <p>23) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>24) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>25) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству послуги (додаткові послуги), затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>26) надсилання оферти відповідно до статей 65-651 ЗУ "Про акціонерні товариства";</p> <p>27) обрання і звільнення з посади корпоративного секретаря, визначення розміру його винагороди, затвердження Положення про корпоративного секретаря, затвердження умов трудового договору із корпоративним секретарем;</p> <p>28) прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів Правління;</p>
--	--	--	---

			29) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства" та іншими чинними нормативно-правовими актами.
Осередчук Валерія Володимирівна		X	<p>1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, затвердження положення про винагороду членів Правління, затвердження звіту про винагороду членів Правління;</p> <p>2) підготовка порядку денного Загальних зборів акціонерів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів акціонерів, формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою, затвердження форми та тексту бюлетеня для голосування;</p> <p>3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених законодавством України;</p> <p>5) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</p> <p>6) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;</p> <p>7) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>8) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством ;</p> <p>8) обрання та припинення повноважень голови і членів Правління Товариства, підписання трудового контракту з головою Правління ;</p> <p>9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління Товариства, встановлення розміру їх винагороди;</p> <p>10) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Правління;</p>

		<p>11) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;</p> <p>12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків скликання позачергових Загальних зборів акціонерів акціонерами Товариства;</p> <p>13) проведення відкритого конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства;</p> <p>14) обрання аудитора (аудиторської фірми), у випадках передбачених чинним законодавством, для проведення аудиторської перевірки Товариства за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (їх) послуг, затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) ;</p> <p>15) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у строк не пізніше шести місяців з дня прийняття загальними зборами рішення про виплату дивідендів;</p> <p>16) визначення дати складення переліку акціонерів, яким надсилатиметься письмове повідомлення про проведення загальних зборів акціонерного товариства та переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах акціонерного товариства згідно ЗУ "Про акціонерні товариства";</p> <p>17) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;</p> <p>18) вирішення питання про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію, а також у випадках, передбачених частиною четвертою ст. 84 ЗУ "Про акціонерні товариства" вирішення питання про приєднання до Товариства інших юридичних осіб в процесі їх реорганізації (припинення), затвердження договору про приєднання, затвердження умов конвертації часток (паїв) товариства,</p>
--	--	---

		<p>що припиняється, в акції товариства, до якого здійснюється приєднання, затвердження передавального акта;</p> <p>19) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;</p> <p>20) вирішення питань віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>21) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства,</p> <p>для цілей даного підпункту, до значного правочину, вчинення якого потребує прийняття рішення про надання згоди, також відносяться:</p> <ul style="list-style-type: none">- правочини про розпорядження та обтяження активів Товариства, чиста балансова вартість яких перевищує суму, еквівалентну 100 тисяч доларів США на дату такого правочину;- рішення щодо здійснення капітальних інвестицій, у тому числі капітальних витрат на технічне обслуговування, Товариством, на суму, що сукупно перевищує еквівалент 5 000 тисяч доларів США за фінансовий рік;- будь-які правочини, інші зобов'язання та виплати, що виходять за межі звичайної господарської діяльності Товариства та які перевищують суму еквівалентну 100 тисяч доларів США на дату такої угоди, зобов'язання чи виплати;- укладання правочинів про отримання кредитів та позик Товариством, якщо умовою отримання таких кредитів та позик є надання забезпечення та/або застави та/або поруки;- надання кредитів та/або позик та/або гарантій та/або забезпечень, укладання правочинів з факторингу та/або правочинів про переведення боргу на суму, що перевищує еквівалент 100 тисячам доларів США на дату вчинення таких правочинів; <p>правочини про спільну діяльність або</p>
--	--	---

		<p>правочини з акціонерами або афілійованими особами Товариства на суму, що перевищує еквівалент 100 тисяч доларів США на дату вчинення таких правочинів;</p> <p>22) надання повноважень щодо представництва в будь-яких органах управління та контролю дочірніх компаній;</p> <p>23) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>24) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>25) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству послуги (додаткові послуги), затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>26) надсилання оферти відповідно до статей 65-651 ЗУ "Про акціонерні товариства";</p> <p>27) обрання і звільнення з посади корпоративного секретаря, визначення розміру його винагороди, затвердження Положення про корпоративного секретаря, затвердження умов трудового договору із корпоративним секретарем;</p> <p>28) прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів Правління;</p> <p>29) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства" та іншими чинними нормативно-правовими актами.</p>
--	--	---

<p>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як</p>	<p>В 2021 році Наглядовою радою було проведені засідання , на яких вирішувались наступні питання:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по організації та проведенню Загальних зборів акціонерів: затвердження проекту порядку денного зборів, обрання реєстраційної комісії, тексту інформаційного повідомлення акціонерів; про залучення оцінювача для визначення ринкової вартості однієї простої іменної акції Товариства, визначення умов договору, укладеного з оцінювачем та встановлення розміру оплати його послуг; затвердження форми Бюлетеня для
--	---

діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	голосування (крім кумулятивного голосування); - затвердження ринкової ціни викупу та умов договору купівлі-продажу акцій. - затвердження порядку денного та бюлетенів для голосування. - затверджено річну інформацію емітента для подачі в НКЦПФР та оприлюднення. - питання господарської діяльності- - питання щодо надання згоди на укладання значних правочинів.
--	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

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

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	д/н
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	д/н

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Загальні збори акціонерів за 2021р. не скликались у зв'язку з введенням військового стану в Україні. Оцінка роботи Наглядової ради товариства не давалась.
--------------------------------------	--

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

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

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

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова правління Чухно Олена Вікторівна	<p>До компетенції Правління належить:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) підготовка пропозицій щодо напрямків діяльності Товариства, розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства; 2) розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації; 3) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання Наглядовій раді кварталних (при необхідності) та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальних зборів акціонерів; 4) розробка організаційної структури, штатного розпису Товариства та затвердження посадових інструкцій та посадових окладів працівників Товариства; 5) розробка та винесення на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів проектів правочинів, рішення щодо укладення яких відповідно до Статуту Товариства приймається Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою; 6) підготовка звіту про діяльність Товариства та винесення його на розгляд річних Загальних зборів акціонерів; 7) підготовка пропозицій щодо розподілу прибутку Товариства за результатами звітного року, порядку покриття збитків, та винесення їх на затвердження Загальних зборів акціонерів;

	<p>8) підготовка пропозицій щодо створення та припинення діяльності дочірніх підприємств, філій, структурних підрозділів та винесення їх на розгляд Загальних зборів акціонерів;</p> <p>9) розробка та винесення на розгляд Наглядової ради проектів правочинів (угод, контрактів, тощо), якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</p> <p>10) розробка та винесення на розгляд Загальних зборів акціонерів проектів правочинів (угод, контрактів, тощо), якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</p> <p>11) укладення та виконання колективного договору та прийняття рішень щодо надання соціальних заходів для працівників Товариства;</p> <p>12) організація правового забезпечення господарської діяльності Товариства, та судового захисту законних прав та інтересів Товариства, в тому числі, але не виключно, шляхом самопредставництва Товариством у всіх без виключення судових інстанціях. Обрання члена Правління, відповідального за здійснення самопредставництва Товариством у всіх без виключення судових інстанціях.</p>
<p>Член правління Задорожній Андрій Павлович</p>	<p>До компетенції Правління належить:</p> <p>1) підготовка пропозицій щодо напрямків діяльності Товариства, розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;</p> <p>2) розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації;</p> <p>3) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання Наглядовій раді кварталних (при необхідності) та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальних зборів акціонерів;</p> <p>4) розробка організаційної структури, штатного розпису Товариства та затвердження посадових інструкцій та посадових окладів працівників Товариства;</p> <p>5) розробка та винесення на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів проектів правочинів, рішення щодо укладення яких відповідно до Статуту Товариства приймається Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою;</p> <p>6) підготовка звіту про діяльність Товариства та винесення його на розгляд річних Загальних зборів акціонерів;</p> <p>7) підготовка пропозицій щодо розподілу прибутку Товариства за результатами звітного року, порядку покриття збитків, та винесення їх на затвердження Загальних зборів акціонерів;</p> <p>8) підготовка пропозицій щодо створення та припинення діяльності дочірніх підприємств, філій, структурних підрозділів</p>

	<p>та винесення їх на розгляд Загальних зборів акціонерів;</p> <p>9) розробка та винесення на розгляд Наглядової ради проектів правочинів (угод, контрактів, тощо), якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</p> <p>10) розробка та винесення на розгляд Загальних зборів акціонерів проектів правочинів (угод, контрактів, тощо), якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</p> <p>11) укладення та виконання колективного договору та прийняття рішень щодо надання соціальних заходів для працівників Товариства;</p> <p>12) організація правового забезпечення господарської діяльності Товариства, та судового захисту законних прав та інтересів Товариства, в тому числі, але не виключно, шляхом самопредставництва Товариством у всіх без виключення судових інстанціях. Обрання члена Правління, відповідального за здійснення самопредставництва Товариством у всіх без виключення судових інстанціях.</p>
<p>Член правління, в.о. головного бухгалтера Ступницька Олександра Володимирівна</p>	<p>До компетенції Правління належить:</p> <p>1) підготовка пропозицій щодо напрямків діяльності Товариства, розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;</p> <p>2) розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації;</p> <p>3) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання Наглядовій раді кварталних (при необхідності) та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальних зборів акціонерів;</p> <p>4) розробка організаційної структури, штатного розпису Товариства та затвердження посадових інструкцій та посадових окладів працівників Товариства;</p> <p>5) розробка та винесення на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів проектів правочинів, рішення щодо укладення яких відповідно до Статуту Товариства приймається Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою;</p> <p>6) підготовка звіту про діяльність Товариства та винесення його на розгляд річних Загальних зборів акціонерів;</p> <p>7) підготовка пропозицій щодо розподілу прибутку Товариства за результатами звітного року, порядку покриття збитків, та винесення їх на затвердження Загальних зборів акціонерів;</p> <p>8) підготовка пропозицій щодо створення та припинення діяльності дочірніх підприємств, філій, структурних підрозділів та винесення їх на розгляд Загальних зборів акціонерів;</p> <p>9) розробка та винесення на розгляд Наглядової ради</p>

	<p>проектів правочинів (угод, контрактів, тощо), якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</p> <p>10) розробка та винесення на розгляд Загальних зборів акціонерів проектів правочинів (угод, контрактів, тощо), якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</p> <p>11) укладення та виконання колективного договору та прийняття рішень щодо надання соціальних заходів для працівників Товариства;</p> <p>12) організація правового забезпечення господарської діяльності Товариства, та судового захисту законних прав та інтересів Товариства, в тому числі, але не виключно, шляхом самопредставництва Товариством у всіх без виключення судових інстанціях. Обрання члена Правління, відповідального за здійснення самопредставництва Товариством у всіх без виключення судових інстанціях.</p>
<p>Член правління Толмач Ганна Йосипівна</p>	<p>До компетенції Правління належить:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) підготовка пропозицій щодо напрямків діяльності Товариства, розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства; 2) розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації; 3) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання Наглядовій раді кварталних (при необхідності) та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальних зборів акціонерів; 4) розробка організаційної структури, штатного розпису Товариства та затвердження посадових інструкцій та посадових окладів працівників Товариства; 5) розробка та винесення на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів проектів правочинів, рішення щодо укладення яких відповідно до Статуту Товариства приймається Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою; 6) підготовка звіту про діяльність Товариства та винесення його на розгляд річних Загальних зборів акціонерів; 7) підготовка пропозицій щодо розподілу прибутку Товариства за результатами звітного року, порядку покриття збитків, та винесення їх на затвердження Загальних зборів акціонерів; 8) підготовка пропозицій щодо створення та припинення діяльності дочірніх підприємств, філій, структурних підрозділів та винесення їх на розгляд Загальних зборів акціонерів; 9) розробка та винесення на розгляд Наглядової ради проектів правочинів (угод, контрактів, тощо), якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, становить від 10

	<p>до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</p> <p>10) розробка та винесення на розгляд Загальних зборів акціонерів проектів правочинів (угод, контрактів, тощо), якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</p> <p>11) укладення та виконання колективного договору та прийняття рішень щодо надання соціальних заходів для працівників Товариства;</p> <p>12) організація правового забезпечення господарської діяльності Товариства, та судового захисту законних прав та інтересів Товариства, в тому числі, але не виключно, шляхом самопредставництва Товариством у всіх без виключення судових інстанціях. Обрання члена Правління, відповідального за здійснення самопредставництва Товариством у всіх без виключення судових інстанціях.</p>
--	---

<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>У 2021 році були проведені засідання правління з питань господарської діяльності товариства, що визначені Статутом товариства.</p>
---	---

<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>Наглядова рада дала позитивну оцінку діяльності правління товариства у 2021р.</p>
--	--

Примітки

д/н

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

Для здійснення внутрішнього контролю і управління ризиками емітента у товаристві створено ревізійну комісію у складі 3 осіб. Для управління ризиками товариством залучається компанія для проведення зовнішнього аудиту.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

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

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	

Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	д/н	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

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

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

Скільки разів проходилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним

аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

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

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

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

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

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	ТОВ "Вінницька промислова компанія"	31473165	97,1128

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
8 344 810	217 070	<p>Обмеження прав участі акціонерів в голосуванні на загальних зборах емітента існують для власників 217070 акцій, які не уклали договір на обслуговування з депозитарною установою у відповідності до ЗУ "Про депозитарну систему України".</p> <p>Обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента для власників голосуючих акцій відсутні.</p>	13.10.2014
Опис	д/н		

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Правління. Правління обирає та звільняє Наглядова рада. Наглядова рада обирається та відкликається загальними зборами акціонерів у кількості 3 осіб. Винагороди та компенсації в разі звільнення не виплачуються.

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження Голова правління можуть бути достроково припинені за рішенням Наглядової ради Товариства з одночасним прийняттям рішення про призначення нового Голова правління. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів. Повноваження посадових осіб визначаються статутом товариства.

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

Звіт про корпоративне управління Компанії

Відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", ми наводимо наступну інформацію у нашому аудиторському звіті, яка вимагається додатково до вимог МСА.

На нашу думку, на основі проведеної нами роботи під час аудиту, а також наших знань і розуміння Компанії, отриманими під час аудиту, ми не виявили суттєвих викривлень у інформації, що розкрита Компанією у Звіті про корпоративне управління стосовно пп. 1)-9), п. 3, статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки". Така інформація узгоджена з фінансовою звітністю.

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
ТОВ "Вінницька промислова компанія"	31473165	21034, Україна, Вінниця, вул. Немирівське шосе,26	8 103 875	97,1128	8 103 875	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			8 103 875	97,1128	8 103 875	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
акція проста бездокументарна іменна	8 344 810	6,10	<p>Згідно статуту товариства акціонери Товариства мають право:</p> <p>брати участь в управлінні справами Товариства в порядку, визначеному Статутом та чинним законодавством України; на власний розсуд вибирати форму своєї участі в загальних зборах акціонерів (особиста участь, участь через представника); приймати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частку (дивіденди); отримувати інформацію про діяльність Товариства в об'ємі, передбаченому чинним законодавством України; відчужувати належні йому акції; вимагати викупу акцій у порядку, передбаченому чинним законодавством; у випадку ліквідації Товариства отримати частину його майна або вартості частини майна Товариства пропорційно до розміру своєї частки у Статутному капіталі Товариства; інші права, передбачені законодавством України. Акціонери Товариства зобов'язані: дотримуватись Статуту Товариства та інших внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення загальних зборів та інших органів управління Товариства; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, в тому числі і пов'язані з майновою участю; оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; відкрити рахунок у цінних паперах, на який будуть зараховані акції Товариства, своєчасно вносити зміни до реквізитів рахунку у цінних паперах, що необхідно для правильного та своєчасного інформування акціонера про скликання загальних зборів акціонерів, виплату дивідендів тощо; дотримуватись при продажі акцій переважного права інших акціонерів та Товариства на придбання акцій Товариства, що пропонуються їх власником до відчуження третій особі; оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом.</p>	Публічна пропозиція та допуск до торгів відсутній
Примітки:				
Д/Н				

XI. Відомості про цінні папери емітента
1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
21.05.2010	235/1/10	ДКЦПФР	UA4000075964	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	6,1	8 344 810	50 903 341	100
Опис	Акції товариства на біржовий продаж не виставлялись. Внесено до біржового списку ПФТС.								

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
21.05.2010	235/1/10	UA4000075964	8 344 810	50 903 341	8 127 740	0	0
Опис:	Голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також права голосу, за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі немає.						

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	541 848	505 587	0	0	541 848	505 587
будівлі та споруди	445 991	435 763	0	0	445 991	435 763
машини та обладнання	88 865	66 769	0	0	88 865	66 769
транспортні засоби	5 223	1 640	0	0	5 223	1 640
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	1 769	1 415	0	0	1 769	1 415
2. Невиробничого призначення:	80 574	74 232	0	0	80 574	74 232
будівлі та споруди	72 483	70 162	0	0	72 483	70 162
машини та обладнання	7 455	3 420	0	0	7 455	3 420
транспортні засоби	50	82	0	0	50	82
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	586	568	0	0	586	568
Усього	622 422	579 819	0	0	622 422	579 819
Опис	Коефіцієнт зносу основних засобів становить 0,36. Первісна вартість на початок звітного періоду становить (тис. грн.) 896 907, на кінець 900 279. Обмежень на використання основних засобів немає.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	404 387	501 015
Статутний капітал (тис.грн)	50 903	50 903
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	50 903	50 903
Опис	<p>Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N 485.</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 353 484 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 353 484 тис.грн.</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 450 112 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 450 112 тис.грн.</p>	
Висновок	Вартість чистих активів акціонерного товариства більша від статутного капіталу. Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
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 (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	581	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	143 001	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	72 414	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	215 996	X	X
Опис	д/н			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, Київ, Тропініна 7 г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №581322
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2011
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 363-04-00
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	До 12 жовтня 2013 р. ПАТ <НДУ> здійснював професійну діяльність на фондовому ринку на підставі ліцензії на провадження депозитарної діяльності депозитарію цінних паперів серії АВ №581322, виданої 25.05.2011 р. Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку строком на десять

	<p>років. 12 жовтня 2013 р. вступив в силу Закон України "Про депозитарну систему України" (далі - Закон). Згідно ч.2 ст. 9 Закону Центральний депозитарій - юридична особа, яка функціонує у формі публічного акціонерного товариства відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" з урахуванням особливостей, встановлених цим Законом. Акціонерне товариство набуває статусу Центрального депозитарію з дня реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку в установленому порядку Правил Центрального депозитарію. 1 жовтня 2013 р. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку зареєстровані представлені Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" Правила Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 р. № 2092)</p>
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "РАССЕЛ БЕДФОРД ЕРСІДЖІ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37257695
Місцезнаходження	04071, Україна, Київ, Спаська, 5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4377
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АПУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	29.10.2018
Міжміський код та телефон	(044) 281 23 40
Факс	(044) 281 23 40
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис	д/н

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київ, Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію	НКЦПФР

або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 4983815
Факс	(044) 4983815
Вид діяльності	провайдер інформаційних послуг на фондовому ринку
Опис	Юридична особа надає інформаційні послуги щодо оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку та подання звітності та/або адміністративних даних до Комісії.

			КОДИ
		Дата	01.01.2022
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Чернівецький олійно-жировий комбінат"	за ЄДРПОУ	00373959
Територія	Чернівецька обл.	за КАТОТТГ	
Організаційно-правова форма господарювання	Приватне підприємство	за КОПФГ	120
Вид економічної діяльності	Виробництво олії та тваринних жирів	за КВЕД	10.41

Середня кількість працівників: 322

Адреса, телефон: 58007 м.Чернівці, вул.Я.Мудрого,17, (0372) 55-26-51

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2021 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	1
первісна вартість	1001	0	1
накопичена амортизація	1002	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	896	968
Основні засоби	1010	622 422	579 819
первісна вартість	1011	896 907	900 279
знос	1012	(274 485)	(320 460)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	623 318	580 788

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	9 861	11 581
Виробничі запаси	1101	9 834	9 249
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	14	2 231
Товари	1104	13	101
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 069	19 540
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4 368	2 402
з бюджетом	1135	225	4 912
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	70	395
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	751	765
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	17 344	39 595
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	640 662	620 383

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	50 903	50 903
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	516 818	512 194
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	210	210
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-66 916	-158 920
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	501 015	404 387

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	6 108	64 105
розрахунками з бюджетом	1620	646	581
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	495	445
розрахунками з оплати праці	1630	1 851	1 593
одержаними авансами	1635	28 654	2 079
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	4 810	3 774
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	97 083	143 419
Усього за розділом III	1695	139 647	215 996
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	640 662	620 383

Примітки: д/н

Керівник

Чухно О.В.

В.о. Головного бухгалтера

Ступницька О.В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Чернівецький олійно-жировий комбінат"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2022

00373959

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

за 2021 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	99 946	166 457
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	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	(116 204)	(186 850)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(16 258)	(20 393)
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	3 030	716
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	(24 203)	(25 338)
Витрати на збут	2150	(1 129)	(2 012)
Інші операційні витрати	2180	(57 444)	(12 063)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(96 004)	(59 090)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(624)	(5 694)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(96 628)	(64 784)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(96 628)	(64 784)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-96 628	-64 784

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	67 991	81 923
Витрати на оплату праці	2505	38 453	53 624
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 523	9 677
Амортизація	2515	53 458	57 875
Інші операційні витрати	2520	8 554	5 264
Разом	2550	175 979	208 363

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	8 344 810	8 344 810
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	8 344 810	8 344 810
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-11,579410	-7,763390

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-11,579410	-7,763390
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/н

Керівник

Чухно О.В.

В.о. Головного бухгалтера

Ступницька О.В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Чернівецький олійно-жировий комбінат"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

00373959

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	61 144	162 557
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	22 029	63 543
Надходження від повернення авансів	3020	130	518
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	69 404	44 250
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(58 179)	(119 474)
Праці	3105	(35 807)	(45 468)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9 716)	(12 439)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(10 579)	(13 161)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(79 901)	(44 824)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-41 475	35 502
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(5 138)	(17 856)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-5 138	-17 856
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	247 585	158 876
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(29 948)
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	(200 958)	(146 570)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	46 627	-17 642
Чистий рух коштів за звітний період	3400	14	4
Залишок коштів на початок року	3405	751	747
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	765	751

Примітки: д/н

Керівник

Чухно О.В.

В.о. Головного бухгалтера

Ступницька О.В.

зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-4 624	0	0	4 624	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-4 624	0	0	-92 004	0	0	-96 628
Залишок на кінець року	4300	50 903	512 194	0	210	-158 920	0	0	404 387

Примітки: д/н

Керівник

Чухно О.В.

В.о. Головного бухгалтера

Ступницька О.В.

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

1. Загальна інформація

Приватне акціонерне товариство "Чернівецький олійно-жировий комбінат" (далі - "Компанія") є правонаступником Відкритого акціонерного товариства "Чернівецький олійно-жировий комбінат", яке було засновано відповідно до Наказу Регіонального відділення Фонду державного майна України у Чернівецькій області від 5 червня 1995 року № 228-АТ шляхом перетворення Орендного підприємства Чернівецький орендний олійно-жировий комбінат у Відкрите акціонерне товариство згідно з Законом України від 19 вересня 1991 року №1576-12 "Про господарські товариства" та Постановою Кабінету Міністрів України 7 грудня 1992 року №686 "Про затвердження порядку перетворення в процесі приватизації майна державних підприємств". В процесі приватизації все майно викуплене, частки держави у майні Компанії немає.

27 квітня 2017 року на загальних зборах акціонерів було прийняте рішення про зміну типу товариства і найменування Компанії з Публічного акціонерного товариства "Чернівецький олійно-жировий комбінат" на Приватне акціонерне товариство "Чернівецький олійно-жировий комбінат".

Компанія не має дочірніх підприємств, філій і представництв.

Компанія займається переробкою олійного насіння, виробництвом нерафінованих та рафінованих рослинних олій та виробництвом паливних гранул. Основні види продукції: олія соняшникова, олія ріпакова, паливні гранули. Підприємство працює на давальницькій, так і власній сировині.

Станом на 31 грудня 2021 року 97,11% акцій Компанії були у власності ТОВ "Вінницька Промислова Компанія". Кінцевим бенефіціаром Компанії є Пономарчук Віктор Євгенович.

Фактичне місцезнаходження і юридична адреса Компанії 58007, м. Чернівці, вул. Ярослава Мудрого, 17.

2. Основні принципи подання фінансової звітності

2.1 Основа подання звітності і бухгалтерського обліку

Фінансова звітність, що додається, складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), затверджених Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності ("РМСФЗ").

2.2 Функціональна валюта та валюта подання

Функціональною валютою для Компанії є українська гривня. Операції у валютах, відмінних від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

2.3 Принцип безперервності діяльності

24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан у зв'язку з повномасштабним військовим вторгненням Російської Федерації в Україну (Примітка 26). Україна зазнала десятків тисяч

жертв цивільного населення, а також потужних руйнувань міст і інфраструктури на півночі, сході і півдні України. Україна спромоглась стримати агресію і навіть відкинути російські війська на певних ділянках. На світовій арені Україна отримала всебічну підтримку (політичну, економічну, військову, фінансову), масштаби якої дають підстави успішно чинити опір. Спроби мирних переговорів не дали помітних результатів. На дату випуску цієї фінансової звітності конфлікт не було вирішено, і його наслідки наразі визначити достовірно не можливо. Керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримки стабільної роботи Компанії, необхідні у нинішніх обставинах.

Через події 2021 року, які впливали операційне середовище Компанії (Примітка 23), Компанія зазнала чистих збитків у сумі 96 628 тис. грн протягом року, що закінчився 31 грудня 2021 року, та на цю дату поточні зобов'язання Компанії перевищили її поточні активи на суму 176 401 тис. грн. При цьому це перевищення головним чином сформувалось за рахунок кредиторської заборгованості перед пов'язаними сторонами у сумі 196 753 тис. грн. (Примітка 20), що є компаніями під спільним контролем кінцевого бенефіціара, який має змогу і висловив запевнення щодо фінансової та господарської підтримки Компанії, якщо виникне така потреба. Враховуючи вищезазначену інформацію, дана фінансова звітність була підготовлена у відповідності з принципом безперервності діяльності, що передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході звичайної господарської діяльності.

2.4 Стандарти та інтерпретації

Прийняття нових і змінених Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретацій: Протягом поточного звітного періоду Компанія прийняла всі зміни до МСФЗ, затверджених РМСФЗ, що пов'язані з її діяльністю і набирають чинності 1 січня 2020 року. Це прийняття не мало суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії.

На дату затвердження фінансової звітності Компанії існували МСФЗ, змінені МСФЗ та інтерпретації, що були затвердження РМСФЗ, але не набули чинності. Керівництво Компанії вважає, що прийняття цих стандартів і інтерпретацій в майбутньому не матиме суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії.

3. Облікова політика

Компанія послідовно застосовувала облікову політику окреслену в даному розкритті до всіх років, представлених в даній фінансовій звітності. Суттєвих змін до облікової політики у звітному періоді не було.

Основні положення облікової політики

3.1 Переведення іноземних валют

Операції в іноземній валюті спочатку обліковуються Компанією в їх функціональній валюті за курсом, чинним на дату операції.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті, переводяться у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом Національного Банку України (НБУ), встановленим на відповідні балансові дати. Позитивні і негативні курсові різниці, що виникають внаслідок здійснення операцій в іноземній валюті, а також внаслідок переведення монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії, за офіційним обмінним курсом НБУ, встановленим на кінець року, визнаються у звіті про сукупний дохід.

Іноземні валюти можуть бути вільно конвертовані у межах України за обмінним курсом, близьким до обмінного курсу, встановленим НБУ. На даний момент українська гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України.

3.2 Основні засоби

Первісне визнання основних засобів

Об'єкт основних засобів підлягає визнанню Компанією в якості активу тільки в тому випадку, якщо:

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

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

Витрати після первісного визнання об'єкта основних засобів

Подальші витрати, які збільшують майбутні економічні вигоди об'єкта основних засобів, збільшують його балансову вартість. В іншому випадку, подальші затрати Компанія визнає як витрати періоду, в якому вони були понесені. Компанія розділяє витрати, пов'язані з основними засобами, на наступні види:

- " поточний ремонт і витрати на утримання та техобслуговування;
- " капітальний ремонт, включаючи модернізацію.
- ?

3. Облікова політика (продовження)

3.2 Основні засоби (продовження)

Подальша оцінка основних засобів

Після первісного визнання як активу Компанія застосовує модель обліку об'єкта основних засобів (крім будівель і споруд, машин і устаткування та транспортних засобів) за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. Така вартість включає вартість заміни частин обладнання і витрати на позики у разі довгострокових будівельних проєктів, якщо виконуються критерії їх капіталізації. При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Компанія визнає подібні компоненти в якості окремих активів з відповідними їм індивідуальними термінами корисного використання та амортизацією. Аналогічним чином, при проведенні основного технічного огляду, витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна основних засобів, якщо задовольняються усі критерії визнання. Всі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються у звіті про прибутки та збитки в момент понесення.

Будівлі і споруди, машини і обладнання та транспортні засоби обліковуються за справедливою вартістю, що визначається в результаті переоцінок, виконуваних незалежними оцінщиками, за вирахуванням подальшої накопиченої амортизації. Переоцінки проводяться з достатньою

регулярністю для того, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялась від справедливої вартості на звітну дату. Збільшення балансової вартості в результаті переоцінки відображається в іншому сукупному доході і включаються в резерв дооцінок в капіталі. Зменшення балансової вартості в результаті переоцінки, що згортають попередні дооцінки, відображаються через зменшення резерву дооцінок в капіталі. Всі інші зменшення балансової вартості основних засобів в результаті переоцінки відображаються у витратах у звіті про фінансові результати.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків корисної служби, погодженим з технічним персоналом Компанії, таким чином:

Строки експлуатації груп основних засобів:

Земля Не амортизується
Будівлі та споруди 40-70 років
Машини та устаткування 3-25 років
Транспортні засоби 4-14 років
Інше обладнання 5-20 років
Незавершене будівництво Не амортизується

Ліквідаційна вартість і терміни корисного використання активів переглядаються і при необхідності коректуються на кожну балансову дату або в результаті переоцінок.

Припинення визнання

Списання раніше визнаних основних засобів або їх значного компонента з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрата, що виникають в результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються у доходи/витрати у звіті про фінансові результати за той звітний рік, в якому актив вибув.

Зменшення корисності

На кожну звітну дату Компанія проводить оцінку наявності будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення активу. Якщо сума очікуваного відшкодування об'єкта або групи об'єктів основних засобів виявляється менше їх балансової (залишкової) вартості, Компанія визнає такий об'єкт або групу об'єктів знеціненими, і нараховує резерв під знецінення на суму перевищення балансової вартості над сумою очікуваного відшкодування активу. Збитки від знецінення негайно визнаються у звіті про сукупний дохід.

Незавершене будівництво включає витрати безпосередньо пов'язані із спорудженням об'єктів основних засобів і відповідний розподіл накладних витрат. Об'єкти незавершеного будівництва не амортизуються.

3. Облікова політика (продовження)

3.3 Фінансові активи (продовження)

3.3 Фінансові активи

Первісне визнання

Всі фінансові активи визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на здійснення операції. Дебіторська заборгованість без суттєвої компоненти фінансування спочатку оцінюється за ціною угоди. Прибуток або збиток при первісному визнанні відображаються тільки в тому випадку, якщо різниця між справедливою вартістю та ціною операції підтверджується іншими фактичними і регулярно здійснюваними ринковими операціями з такими ж інструментами або такою оцінкою, методика якої враховує виключно дані відкритого ринку.

Класифікація та подальша оцінка

Фінансові активи не рекласифікуються після їх первісного визнання, якщо Компанія не змінить свою бізнес-модель управління фінансовими активами, і в цьому випадку всі фінансові активи, які впливають на них, рекласифікуються на перший день першого звітного періоду після зміни бізнес-моделі.

Фінансові активи за амортизованою вартістю

Фінансовий актив, оцінюється за амортизованою вартістю, якщо він відповідає обом наступним умовам і не визначений як фінансовий актив, оцінений за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки як прибутку або збитку:

- він проводиться в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для збору договірних грошових потоків;
- його договірні умови породжують у визначені дати грошові потоки, які є виключно виплатами основної суми та відсотками за непогашеною основною сумою.

Фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю за методом ефективної процентної ставки за вирахуванням зменшення корисності. Прибутки та збитки визнаються у складі прибутку чи збитку, коли кредити та дебіторська заборгованість припиняють визнання або знецінюються, та в процесі амортизації.

Фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки у сукупному доході

Боргова інвестиція оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки у сукупному доході, якщо вона відповідає обом наступним умовам і не визначена як фінансовий актив, оцінений за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки як прибутку або збитку:

- вона проводиться в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як за рахунок залучення контрактних грошових потоків, так і продажу фінансових активів; і
- її договірні умови породжують у визначені дати грошові потоки, які є виключно виплатами основної суми та відсотками за непогашеною основною сумою.

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки у сукупному доході, як наслідок оцінюються за справедливою вартістю. Будь-які прибутки чи збитки від зміни справедливої вартості фінансових активів відображаються в іншому сукупному доході, крім втрат від знецінення, прибутків та збитків від валюти та відсотків, розрахованих за методом ефективної процентної ставки, визнаються у складі прибутку чи збитку. Сукупний прибуток або збиток, раніше визнаний в іншому сукупному

доході, класифікується з власного капіталу в прибуток або збиток як коригування перекласифікації припиненні визнання фінансового активу.

Фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки як прибутку збитку

Усі фінансові активи, які не відповідають критеріям амортизованої вартості або фінансовим активам, оцінених за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки у сукупному доході, як описано вище, оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки як прибутку збитку.

?

3. Облікова політика (продовження)

3.3 Фінансові активи (продовження)

Знецінення фінансових активів

Компанія оцінює на перспективній основі очікувані кредитні втрати, пов'язані з активами його боргових інструментів, відображених за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки у сукупному доході. Очікувані кредитні втрати, засновані на різниці між договірними грошовими потоками, що належать відповідно до договору, та всіма грошовими потоками, які очікує отримати, дисконтується при наближенні до початкової ефективної відсоткової ставки. Очікувані грошові потоки включатимуть грошові потоки від продажу заставленого забезпечення або інших кредитних покращень, які є невід'ємною частиною умов контракту.

Сума очікуваних кредитних втрат оновлюється на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни кредитного ризику з моменту первісного визнання відповідного фінансового інструменту.

Очікувані кредитні втрати визнаються в два етапи. Для кредитних ризиків, щодо яких не спостерігалось значного збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання, очікувані кредитні втрати передбачені для кредитних втрат, що виникають внаслідок подій дефолту, які можливі протягом наступних 12 місяців. Для тих кредитних ризиків, щодо яких відбулося значне збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання, резерв на збиток необхідний для кредитних втрат, очікуваних протягом останнього терміну дії ризику, незалежно від термінів дефолту.

Компанія застосовує спрощений підхід та визнає резерви під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю, договірними активами та за кредитами в сумі що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента, незалежно від наявності суттєвого компонента фінансування.

Оцінка очікуваних кредитних збитків здійснюється за кожним фінансовим інструментом, окрім розрахунків з державними органами, із застосуванням матриці забезпечень. При оцінці очікуваних кредитних ризиків згідно із матрицею забезпечень Компанія враховує кількість днів прострочення, негативні та позитивні чинники, історичний досвід, щодо роботи з контрагентами тощо. Крім історичного досвіду та поточної інформації Компанія включає прогнозу інформацію у свою оцінку очікуваних кредитних збитків.

Припинення визнання

Визнання фінансових активів припиняється у разі, якщо термін дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, або Компанія передає всі значні ризики та вигоди від володіння активом.

3.4 Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання включають кредити та запозичення, а також кредиторську заборгованість за товари, роботи послуги, фінансову допомогу отриману та іншу кредиторську заборгованість.

Кредити та запозичення є фінансовими зобов'язаннями, які виникли у Компанії внаслідок залучення позикових коштів. Кредити та запозичення класифікуються як поточні зобов'язання за винятком тих випадків, коли Компанія має безумовне право відстрочити погашення зобов'язань, принаймні, на 12 місяців від звітної дати.

Первісне визнання

Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, скоригованою, у разі позик і запозичень, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по операції.

Класифікація та подальша оцінка

Фінансові зобов'язання класифікуються як оцінені за амортизованою вартістю та як оцінені за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки як прибутку або збитку.

?

3. Облікова політика (продовження)

3.4 Фінансові зобов'язання (продовження)

Фінансові зобов'язання класифікуються за справедливою вартістю через прибуток або збитки, якщо фінансові зобов'язання утримуються для продажу або призначаються як такі при первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання класифікуються як утримувані для продажу, якщо вони були придбані в основному з метою продажу в короткостроковій перспективі; або якщо вони є частиною визначеного портфеля фінансових інструментів з недавньою фактичною схемою короткострокового отримання прибутку та який керується; або якщо вони є похідними, які не визначені та не ефективні як інструменти хеджування.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання за справедливою вартістю через прибуток або збитки оцінюються за справедливою вартістю. Будь-які прибутки чи збитки, що виникають внаслідок зміни справедливої вартості фінансових зобов'язань, відображаються у складі прибутку чи збитку. Чистий прибуток або збиток, визнаний у прибутку чи збитку, включає будь-які відсотки, сплачені за фінансовими зобов'язаннями.

Припинення визнання

Фінансове зобов'язання припиняється, коли зобов'язання за цим зобов'язанням виконується, скасовується або закінчується.

Компанія також скасовує фінансове зобов'язання, коли його умови змінюються, а грошові

потоки модифікованого зобов'язання істотно відрізняються, в цьому випадку нове фінансове зобов'язання засноване на зміні умови визнаються за справедливою вартістю.

При припиненні визнання фінансового зобов'язання різниця між балансовою вартістю та сплаченою винагородою (включаючи будь-які передані безготівкові активи або взяті на себе зобов'язання) визнається у прибутку чи збитку.

Коли існуюче фінансове зобов'язання замінено іншим у того ж кредитора на суттєво інших умовах або умови наявного зобов'язання істотно модифіковані, такий обмін чи зміна трактується як визнання первісного зобов'язання та визнання нової відповідальності, а різниця у відповідній балансовій вартості визнається у прибутку чи збитку.

3.5 Запаси

Запаси відображаються за найменшою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації. Чистою вартістю реалізації вважається розрахункова вартість продажу в ході нормального ведення господарської діяльності мінус попередньо-оцінені витрати на завершення та попередньо-оцінені витрати на збут. Списання запасів проводиться за методом ФІФО.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені при доставці запасів до їх теперішнього місця розташування та приведення їх в існуючий стан. Собівартість незавершеного виробництва і готової продукції включає собівартість сировини та матеріалів, прямих витрат на оплату праці та інших прямих виробничих витрат, а також відповідну частину виробничих накладних витрат.

Компанія періодично оцінює запаси на предмет наявності пошкоджень, старіння, повільної оборотності, зниження чистої вартості реалізації. У разі, якщо такі події мають місце, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображається у звіті про сукупний дохід.

Облік знецінення запасів

Собівартість запасів може виявитися невідшкодованою, якщо ціна на ці запаси зменшилася у зв'язку з їх пошкодженням, частковим або повним старінням, або внаслідок зміни ринкових цін. Собівартість запасів також може виявитися невідшкодованою, якщо збільшилися можливі витрати на завершення або на здійснення продажу.

Сировина та інші матеріали в запасах не списуються нижче собівартості, якщо готова продукція, в яку вони будуть включені, імовірно буде продана за або вище собівартості. Однак коли зниження ціни сировини вказує на те, що собівартість готової продукції перевищує чисту ціну продажу, сировина списується до величини чистої вартості реалізації. У таких умовах витрати на заміну сировини можуть виявитися найкращим з існуючих аналогів його чистою вартістю реалізації.

?

3. Облікова політика (продовження)

3.6 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках і в касі, грошові кошти в дорозі.

3.7 Знецінення необоротних активів

На кожну дату балансу Компанія оцінює балансову вартість своїх необоротних активів з метою визначення наявності будь-яких ознак того, що дані активи втратили частину своєї вартості за рахунок знецінення. У разі наявності подібних ознак, розраховується сума очікуваного відшкодування такого активу з метою визначення розміру втрат від зменшення корисності, якщо такі втрати мали місце. Якщо визначити суму очікуваного відшкодування окремого активу неможливо, Компанія визначає суму очікуваного відшкодування одиниці, до якої належить актив і яка генерує грошові кошти.

Сума очікуваного відшкодування є більшою з двох значень: чистої ціни продажу та вартості використання активу. При оцінці вартості використання активу, очікувані майбутні грошові потоки дисконтуються до їх поточної вартості з використанням ставки дисконту до оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризиків, що відносяться до даного активу.

Якщо за оцінками сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менше його балансової вартості, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми його очікуваного відшкодування. Збитки від знецінення негайно визнаються як витрати, крім випадків, коли відповідний актив відображається за переоціненою вартістю. У цьому випадку збиток від знецінення розглядається як зменшення резерву переоцінки. Якщо збиток від зниження вартості згодом сторнується, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки суми його очікуваного відшкодування, при цьому збільшена балансова вартість не повинна перевищувати балансової вартості, яка могла б бути визначена в тому випадку, якщо б не був визнаний збиток від знецінення активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) в попередні роки. Сторнування збитку від знецінення негайно визнається як дохід.

3.8 Податок на додану вартість (ПДВ)

Існує дві ставки податку на додану вартість: 20% - на імпорт і продаж товарів, робіт і послуг у межах України та 0% на експорт товарів та надання робіт і послуг за межами країни.

Зобов'язання платника ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, нарахованої протягом звітного періоду, і виникає або на дату відвантаження товару замовнику (дату надання робіт, послуг замовнику), або на дату отримання платежу від замовника в залежності від того, яка подія сталася раніше.

Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання по ПДВ у звітному періоді. Право на кредит з ПДВ виникають або на дату здійснення платежу постачальнику, або на дату отримання товару (робіт, послуг) в залежності від того, яка подія відбулася раніше.

У разі використання 20% ставки оподаткування виручка, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми ПДВ, крім випадків, коли:

- ПДВ, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат;

- Дебіторська і кредиторська заборгованість відображаються з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську і кредиторську заборгованість, відображену в звіті про фінансовий стан.

Якщо першою подією для визнання податкового зобов'язання з ПДВ було отримання коштів від

замовника, то до настання другої події (відвантаження/надання товарів, робіт послуг), сума ПДВ, яка вираховується з виручки, обліковується на проміжному рахунку з ПДВ "Податкові зобов'язання" і включається в статтю "Інші поточні зобов'язання" у звіті про фінансовий стан (р.1690).

Якщо першою подією для визнання податкового кредиту з ПДВ було здійснення платежу постачальнику, то до настання другої події (отримання товарів, робіт послуг), сума ПДВ, яка вираховується з суми придбання, обліковується на проміжному рахунку з ПДВ "Податковий кредит" і включається в статтю "Інші оборотні активи" у звіті про фінансовий стан (р.1190).

3. Облікова політика (продовження)

3.9 Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток

Активи і зобов'язання по розрахунках з податку на прибуток за поточний та попередні періоди визначаються як сума, що підлягає відшкодуванню або оплаті податковим органам. Для розрахунку суми податку використовуються ставки податку і податкове законодавство, що є застосовними до відповідного періоду.

Поточний податок на прибуток, що стосується статей, які визнаються безпосередньо в капіталі, теж визнається в капіталі.

Керівництво періодично оцінює операції, відображені в податкових деклараціях, стосовно яких податкове законодавство може тлумачитись по-різному, і створює забезпечення в разі необхідності.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок оцінюється шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань і їхньою балансовою вартістю, сформованою в бухгалтерському обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються для всіх оподатковуваних тимчасових різниць, за винятком:

" відстроченого податкового зобов'язання, що виникає при первісному визнанні гудвілу або первісному визнанні активу чи зобов'язання, що не є частиною об'єднання підприємств, та не впливає на обліковий і податковий прибуток/збиток;

" тимчасових оподатковуваних різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні підприємства, коли Компанія контролює час анулювання тимчасових різниць, і не очікується анулювання тимчасових різниць в найближчому майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, а також податкових пільг та податкових збитків, якщо очікується отримання податкового прибутку, стосовно якого будуть використані ці тимчасові різниці, податкові пільги і податкові збитки, за винятком:

" відстроченого податкового активу, що виникає при первісному визнанні активу чи зобов'язання, що не є частиною об'єднання підприємств, та не впливає на обліковий і податковий прибуток/збиток;

" тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, пов'язаних з інвестиціями в дочірні підприємства, які визнаються лише тою мірою, якою очікується анулювання тимчасових різниць

в найближчому майбутньому та отримання податкового прибутку, стосовно якого будуть використані ці тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і зменшується в тій мірі, в якій очікується зменшення оподатковуваного прибутку, стосовно якого будуть використані всі або частина відстрочених податкових активів.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання визначаються за ставками і нормами податкового законодавства, які будуть застосовуватись у період, коли ці активи будуть використовуватись, а зобов'язання будуть погашатись.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання, що стосуються статей, які визнаються безпосередньо в капіталі, теж визнаються в капіталі.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання подаються у звіті про фінансовий стан згорнуто, оскільки Компанія має юридичне право згортати поточні податкові активи і зобов'язання в межах своєї декларації про прибуток.

3.10 Визнання виручки

Виручка включає суму компенсації, одержану або таку, що підлягає отриманню за продаж готової продукції, товарів, робіт і послуг в звичайному перебігу господарської діяльності Компанії. Виручка відображається за вирахуванням податку на додану вартість і знижок.

?

3. Облікова політика (продовження)

3.10 Визнання виручки (продовження)

Компанія визнає виручку від реалізації готової продукції і товарів, коли існує переконливий доказ, як правило у формі угоди, що всі економічні вигоди і ризики, пов'язані з володінням готовою продукцією і товарами, перейшли до замовника, Компанія не здійснює надалі управління та контроль за готовою продукцією і товарами, сума доходу може бути достовірно визначена, і існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод.

Компанія визнає виручку від реалізації послуг, виходячи зі ступеня завершеності операції на звітну дату, якщо може бути достовірно оцінений результат операції. Результат може бути достовірно оцінений за наявності таких умов: сума доходу може бути визначена достовірно, існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод, ступінь завершеності надання послуг на звітну дату та витрати на завершення можуть бути оцінені достовірно. Оцінка ступеня завершеності визначається вивченням виконаної роботи.

Виручка відображається в сумі справедливої вартості активів, які були або будуть отримані.

3.11 Фінансові доходи і витрати

До складу фінансових доходів включаються процентні доходи за інвестованими коштами. Процентний дохід відображається по мірі нарахування у звіті про фінансові результати, з використанням методу ефективної процентної ставки.

До складу фінансових витрат включаються витрати за кредитами і запозиченнями позиками, ефект дисконтування забезпечень і умовних винагород, збитки від знецінення фінансових

активів (за винятком дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги), а також курсові різниці, пов'язані з позиковими коштами.

Витрати за кредитами та запозиченнями, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Компанії або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати за кредитами та запозиченнями відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони понесені. Витрати за кредитами та запозиченнями містять у собі виплату відсотків та інші витрати, понесені Компанією в зв'язку з позиковими коштами.

Курсові різниці відображаються на нетто-основі: або фінансові доходи або фінансові витрати в залежності від руху іноземних валют.

3.12 Оренда

На початку дії договору Компанія оцінює чи є договір орендою, або чи містить договір оренду. Договір є, чи містить оренду, якщо договір передає право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію. Для визначення контракту як договору оренди або як договору, який включає оренду, Компанія використовує МСФЗ 16 "Оренда".

Компанія в якості орендаря

Компанія визнає право користування активом та зобов'язання з оренди на дату початку оренди. Право користування активом спочатку оцінюється за вартістю, яка включає початкову суму зобов'язання з оренди, скориговану на будь-які орендні платежі, здійснені на дату або на дату початку, плюс будь-які первісні прямі витрати, понесені орендарем, та оцінку витрат, які будуть понесені орендарем у процесі демонтажу та переміщення базового активу, відновлення місця, на якому він розташований, або відновлення базового активу до стану, що вимагається умовами оренди, окрім випадків, коли такі витрати здійснюються з метою виробництва запасів. Компанія несе зобов'язання за такими витратами або до дати початку оренди, або внаслідок використання базового активу протягом певного періоду.

Після дати початку оренди право використання активом амортизується за допомогою прямолінійного методу від дати початку до кінця строку оренди. Крім того, право використання активом періодично зменшується за рахунок витрат від знецінення, якщо такі є, та коригуються для певних переоцінок зобов'язань з оренди.

?

3. Облікова політика (продовження)

3.12 Оренда (продовження)

Орендні зобов'язання Компанія визнаються за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на дату початку оренди, дисконтуються з використанням процентної ставки, яка міститься в договорі оренди, або, якщо цю ставку неможливо легко визначити, додаткової ставки позики Компанії. Як правило, Компанія використовує свою додаткову ставку запозичення як ставку дисконтування.

Орендні зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю за методом ефективної відсоткової ставки. Компанія переоцінює орендні зобов'язання, дисконтуючи переглянуті

орендні платежі з використанням переглянутої ставки дисконту, якщо виконується будь-яка з таких двох умов:

- змінився строк оренди. Компанія визначає переглянуті орендні платежі на основі переглянутого строку оренди; або
- змінилася оцінка можливості придбання базового активу. Компанія визначає переглянуті орендні платежі з метою відобразити зміну сум, що мають бути сплачені у разі використання можливості придбання.

Компанія вирішила не визнавати право використання активами та орендні зобов'язання за орендою малоцінних активів та короткострокової оренди. Компанія визнає орендні платежі, пов'язані з цією орендою, як витрати прямолінійно протягом строку оренди.

Компанія в якості орендодавця

На момент укладення або зміни договору, що містить компонент оренди, Компанія розподіляє винагороду в договорі на кожний компонент оренди виходячи з їх відносних самостійних цін.

Коли Компанія виступає як орендодавець, вона на початку оренди визначає, чи є кожна оренда фінансовою або операційною орендою.

Для класифікації договорів оренди Компанія здійснює загальну оцінку того, чи передає в оренду в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням базовим активом. Якщо це так, то оренда - фінансова оренда; якщо ні, то це операційна оренда. У рамках цієї оцінки Компанія розглядає певні показники, такі як строк оренди становить більшу частину строку економічної експлуатації базового активу.

Для договорів, які містять компонент оренди та один або більше додаткових компонентів оренди або, що не пов'язані з орендою, Компанія розподіляє компенсацію, передбачену в договорі, застосовуючи МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

Компанія визнає орендні платежі, отримані від операційної оренди як дохід на прямолінійній основі протягом строку оренди як частину інших доходів.

3.13 Розподіл дивідендів

Сума, що підлягає виплаті акціонерам компанії у вигляді дивідендів, визнається зобов'язанням у фінансовій звітності Компанії в тому періоді, в якому дивіденди були затверджені акціонерами Компанії.

3.14 Умовні активи і зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у Примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, які створюють економічні вигоди, є незначною.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у Примітках в тому випадку, якщо існує достатня ймовірність отримання від них економічних вигод.

?

3. Облікова політика (продовження)

3.15 Забезпечення

Забезпечення

Компанія нараховує наступні види забезпечень:

- " забезпечення під майбутні виплати працівникам;
- " забезпечення на врегулювання судових позовів;
- " забезпечення виплат за податковими санкціями;
- " забезпечення інших витрат і платежів.

Компанія визнає забезпечення тільки тоді, коли:

- " існує поточне зобов'язання в результаті минулих подій;
- " існує ймовірність (скоріше так, аніж ні), що для погашення зобов'язань потрібен буде відтік ресурсів, які приносять економічні вигоди;
- " можлива достовірна оцінка суми зобов'язань.

Найкращу оцінку витрат, необхідних для врегулювання зобов'язань на звітну дату, являє собою сума, визнана як забезпечення, яку Компанія розраховує з урахуванням таких факторів:

- " бере до уваги ризику та невизначеність;
- " враховує забезпечення по приведеній вартості із застосуванням ставки дисконтування, яка відображає ринкову оцінку вартості грошей і ризиків, притаманних зобов'язанню, визнаючи збільшення резерву з часом як процентні витрати.

Компанія відображає в обліку нарахування забезпечення як збільшення зобов'язання щодо забезпечення на окремих балансових рахунках з одночасним визнанням витрат.

Якщо Компанія планує одержати відшкодування деякої частини або всіх забезпечень, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли отримання відшкодування не підлягає сумніву. Якщо вплив вартості грошей у часі є істотним, забезпечення дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає ризику, властиві для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення забезпечення з часом визнається як фінансові витрати.

3.16 Статутний капітал

Звичайні акції класифікуються як капітал. Різниця між справедливою вартістю отриманої винагороди і номінальною вартістю випущеного акціонерного капіталу відображається в емісійному доході. Витрати, безпосередньо пов'язані з випуском зменшують емісійний дохід.

?

4. Суттєві облікові судження та оцінки

Підготовка фінансової звітності Компанії згідно МСФЗ вимагає від її керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, оцінок і припущень, які впливають на вказані в звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про непередбачені зобов'язання. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оцінок може привести до результатів, які вимагатимуть в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких приймаються подібні припущення та оцінки.

У процесі застосування облікової політики Компанії керівництво використовувало наступні судження, що мають найістотніший вплив на суми, визнані в індивідуальній фінансовій звітності:

4.1 Строк корисного використання основних засобів.

Компанія оцінює термін корисного використання основних засобів, що залишився, не менше одного разу на рік в кінці фінансового року. У разі якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни враховуються як зміни в облікових оцінках згідно з МСФЗ (IAS) 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки". Зазначені оцінки можуть мати істотний вплив на балансову вартість основних засобів та амортизацію, визнану у звіті про сукупний дохід.

4.2 Знецінення нефінансових активів

Знецінення має місце, якщо балансова вартість активу або підрозділу, що генерує грошові потоки, перевищує суму його очікуваного відшкодування, яка є найбільшою з наступних величин: справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж і цінність від використання. Розрахунок справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж базується на наявній інформації щодо діючих комерційних операцій продажу аналогічних активів або на спостереженні ринкових цін за вирахуванням додаткових витрат, понесених у зв'язку з вибуттям активу. Розрахунок цінності від використання ґрунтується на моделі дисконтованих грошових потоків. Грошові потоки витягуються з бюджету на наступні п'ять років і не включають в себе діяльність по реструктуризації, щодо проведення якої у Компанії ще немає зобов'язань, або істотні інвестиції в майбутньому, які поліпшать результати активів підрозділу, що перевіряється на предмет знецінення та що генерує грошові потоки. Сума очікуваного відшкодування найбільш чутлива до ставки дисконтування, використаної в моделі дисконтованих грошових потоків, а також до очікуваних надходжень грошових коштів і темпів зростання, використаних у цілях екстраполяції.

4.3 Резерв сумнівних боргів

Компанія проводить нарахування резерву сумнівних боргів з метою покриття потенційних збитків, які виникають у разі нездатності покупця здійснити необхідні платежі. При оцінці достатності резерву сумнівних боргів керівництво враховує поточну економічну ситуацію в цілому, строки виникнення залишків непогашеної дебіторської заборгованості, досвід Компанії по списанню заборгованості, кредитоспроможність покупців і зміни умов здійснення платежів. Зміни в економіці, галузевій ситуації або фінансовому стані окремих покупців можуть спричинити коригування розміру резерву сумнівних боргів, відображеного у фінансовій звітності.

Сума розрахованого резерву безнадійної заборгованості відображається у звіті про сукупний дохід у складі інших операційних витрат.

Безнадійний борг, термін погашення якого вже закінчився, списується з балансу разом зі зменшенням розрахованого резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів на залишки заборгованості із пов'язаними сторонами Компанії не нараховується незалежно від дати виникнення даної заборгованості.

4.4 Судові справи

Керівництво Компанії застосовує суттєві судження при оцінці та відображенні в обліку резервів і ризиків виникнення умовних зобов'язань, пов'язаних з існуючими судовими справами та іншими не врегульованими претензіями, а також інших умовних зобов'язань. Судження керівництва необхідне при оцінці ймовірності задоволення позову проти Компанії або виникнення матеріального зобов'язання, і при визначенні можливої суми остаточного врегулювання. Внаслідок невизначеності, властивої процесу оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від первісної оцінки резерву. Такі попередні оцінки можуть змінюватися по мірі надходження нової інформації, спочатку від власних фахівців, якщо такі є у Компанії, або від сторонніх консультантів, таких як юристи. Перегляд таких оцінок може мати суттєвий вплив на майбутні результати операційної діяльності.

?

4. Суттєві облікові судження та оцінки (продовження)

4.5 Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання будуть визначені настанням або не настанням однієї або більше майбутніх подій. Оцінка умовних зобов'язань невід'ємно пов'язана з формуванням важливих суджень та оцінок щодо наслідків майбутніх подій.

4.6 Оцінка справедливої вартості

Деякі облікові політики Компанії та розкриття вимагають визначення справедливої вартості як для фінансових, так і для не фінансових активів та зобов'язань.

Компанія встановила контрольне середовище щодо оцінки справедливої вартості, і всі суттєві моменти оцінки повідомляються Раді Директорів.

Оцінюючи справедливу вартість активу чи зобов'язання, Компанія використовує публічну інформацію ринку наскільки це можливо. Справедлива вартість класифікується в різні рівні ієрархії справедливої вартості, базуючись на вхідних даних, використаних при оцінці наступним чином:

- o Рівень 1: біржові котирування (не скориговані) на активному ринку на ідентичні активи чи зобов'язання.
- o Рівень 2: вхідні дані, крім біржових котирувань, включених в Рівень 1, які є публічними для активу чи зобов'язання напряму (напр. ціни) чи опосередковано (напр. похідні з цін).
- o Рівень 3: вхідні дані для активу чи зобов'язання, які не базуються на публічній ринковій інформації (непублічні вхідні дані).

Якщо вхідні дані, які були використані для визначення справедливої вартості активу чи зобов'язання можуть бути віднесені в різні рівні ієрархії справедливої вартості, то оцінка справедливої вартості повністю класифікується в найнижчий рівень, в якому знаходиться один з вхідних даних, що використовуються для оцінки.

Компанія відображає переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості в кінці періоду, в якому дане переміщення відбулося.

5. Основні засоби

Станом на 31 грудня 2021 року основні засоби були відображені таким чином:

Первісна вартість техніка	Будівлі та споруди	Транспортні засоби	Машини та устаткування	Інструменти, прилади та інвентар	Офісна та комп'ютерна	Всього
на 1 січня 2021	582 276	288 152	782	18 826 6 871	896 907	
Придбання	2 062	8 990 51	220 193	11 515		
Вибуття	-	(6 563)(12)	(1425) (142)	(8 142)		
Переоцінка	-	-	-	-	-	
на 31 грудня 2021	584 338	290 579	821	17 621 6 921	900 280	
Накопичена амортизація						
на 1 січня 2021	63 803 191 904	710	13 554 4 515	274 485		
Нарахування амортизації	14 612 34 450 31	3 751 554	53 398			
Вибуття амортизації -	(5 872)(11)	(1 405)(133)	(7 421)			
Переоцінка	-	-	-	-	-	
на 31 грудня 2021	78 414 220 481	730	15 900 4 936	320 461		
Чиста балансова вартість на:						
на 31 грудня 2021	505 924	70 098 91	1 721 1 985	579 819		

5. Основні засоби (продовження)

Станом на 31 грудня 2020 року основні засоби були відображені таким чином:

Первісна вартість техніка	Будівлі та споруди	Транспортні засоби	Машини та устаткування	Інструменти, прилади та інвентар	Офісна та комп'ютерна	Всього
на 1 січня 2020	578 468	267 923	773	17 648 6 152	870 964	
Придбання	3 808	20 785 9	1 178 723	26 503		
Вибуття	-	(556) -	- (4)	(560)		
Переоцінка	-	-	-	-	-	
на 31 грудня 2020	582 276	288 152	782	18 826 6 871	896 907	
Накопичена амортизація						
на 1 січня 2020	49 249 153 119	626	10 183 3 873	217 050		
Нарахування амортизації	14 554 39 143 84	3 371 646	57 798			
Вибуття амортизації -	(359) -	-	(4)	(363)		
Переоцінка	-	-	-	-	-	
на 31 грудня 2020	63 803 191 903	710	13 554 4 515	274 485		
Чиста балансова вартість на:						
на 31 грудня 2020	518 473	96 249 72	5 272 2 356	622 422		

Будівлі та споруди, машини та устаткування, а також транспортні засоби були переоцінені станом на 30 червня 2016 року кваліфікованим незалежним оцінщиком. Справедлива вартість визначалась з використанням методу заміщення (відтворення) для спеціалізованих об'єктів і ринкового методу для неспеціалізованих об'єктів.

Якби основні засоби відображались за історичною собівартістю, суми у розкритті за 2021 рік і 2020 рік були б такими:

Чиста балансова

вартість на:	Будівлі та споруди	Машини та устаткування	Офісна та комп'ютерна техніка
	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Всього
на 31 грудня 2021	95 429 61 133 159	3 192 2 499	162 412
на 31 грудня 2020	95 791 68 095 143	4 909 2 737	171 675

6. Запаси

Запаси на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року були відображені наступним чином:

	31 грудня 2021 року	
31 грудня 2020 року		
Сировина і матеріали	7 082	7 749
Запасні частини	2 166	2 085
Готова продукція	2 231	14
Товари для перепродажу	101	13
	11 581	9 861

7. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Торгова дебіторська заборгованість на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року була відображена наступним чином:

	31 грудня 2021 року	
31 грудня 2020 року		
Торгова дебіторська заборгованість		19 540 2 069
Резерв сумнівних боргів	-	-
	19 540	2 069

8. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Податки до відшкодування та передоплати за податками станом на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року були відображені наступним чином:

	31 грудня 2021 року	
31 грудня 2020 року		
ПДВ до відшкодування	4 912	225
Передплата по податку на прибуток	-	-
	4 912	225

9. Активи в забезпеченні

Станом на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року основні засоби виступали забезпеченням по зобов'язаннях третіх сторін:

	31 грудня 2021 року	
31 грудня 2020 року		
Будівлі та споруди	430 330	129 337

Машини та устаткування	65 441 82 119	
Інше обладнання	1 195 957	
Транспортні засоби	651 -	
Основні засоби разом	497 617	212 413

10. Статутний капітал

Статутний капітал на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року був відображений наступним чином:

31 грудня 2021 року		31 грудня 2020 року			
Кількість акцій	Зареєстрований капітал, грн.	Кількість	Зареєстрований капітал, грн.	акцій	
Дозволено до випуску					
Прості акції, 6,10 грн. за акцією	8 344 810	50 903 341	8 344 810	50 903 341	
Випущені та повністю оплачені					
На 31 грудня	8 344 810	50 903 341	8 344 810	50 903 341	

?

11. Поточні забезпечення

Нараховані витрати станом на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року були відображені наступним чином:

31 грудня 2021 року		31 грудня 2020 року	
Резерви під майбутні виплати працівникам	3 774 4 810		
	3 774 4 810		

12. Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року були відображені наступним чином:

31 грудня 2021 року		31 грудня 2020 року	
Фінансова допомога отримана	143 001	96 437	
Податковий кредит	381 595		
Інша заборгованість	37 51		
	143 419	97 083	

13. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Виручка від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року була відображена наступним чином:

Рік, що закінчився
31 грудня 2021 року
31 грудня 2020 року

Послуги з переробки давальницької сировини та інші	39 615 91 972
Реалізації олійно-жирової та суміжної продукції і товарів	60 331 74 485
99 946 166 457	

14. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року була відображена наступним чином:

Рік, що закінчився		
31 грудня 2021 року		
31 грудня 2020 року		
Сировина і матеріали	59 512 76 477	
Заробітна плата та пов'язані з нею виплати		24 781 48 644
Амортизація основних засобів	26 020 48 512	
Послуги сторонніх організацій	5 891 13 217	
116 204 186 850		

15. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року були відображені наступним чином:

Рік, що закінчився		
31 грудня 2021 року		
31 грудня 2020 року		
Заробітна плата та пов'язані з нею виплати		10 806 13 134
Послуги сторонніх організацій	8 625 7 668	
Амортизація основних засобів	2 238 2 196	
Витрати на матеріали	762 569	
Інші витрати	1 772 1 771	
24 203 25 338		

16. Витрати на збут

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року були відображені наступним чином:

Рік, що закінчився	
31 грудня 2021 року	
31 грудня 2020 року	
Послуги сторонніх організацій	1 129 2 012
1 129 2 012	

17. Інші операційні доходи/(витрати)

Інші операційні доходи і витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року були відображені наступним чином:

	Рік, що закінчився			
	31 грудня 2021 року			
	31 грудня 2020 року			
Інші операційні доходи:				
Дохід від операційної оренди	104	131		
Прибуток від реалізації інших необоротних активів			431	120
Прибуток від реалізації інших оборотних активів			2 236	2
Інші доходи	259	463		
	3 030	716		
Інші операційні витрати:				
Амортизація основних засобів	(22 987)		(6 520)	
Заробітна плата та пов'язані з нею виплати			(8 392)	(349)
Штрафи і пені	(13)	(4)		
Інші витрати	(3 082)	(5 190)		
Нерозподілені витрати допоміжних цехів		(22 970)		-
	(57 444)	(12 063)		

Нерозподілені витрати допоміжних цехів за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року були відображені наступним чином:

Амортизація основних засобів	(11 773)	
Заробітна плата та пов'язані з нею виплати		(11 129)
Інші витрати	(68)	
	(22 970)	

18. Фінансові доходи / (витрати)

Фінансові витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року, були відображені наступним чином:

	Рік, що закінчився		
	31 грудня 2021 року		
	31 грудня 2020 року		
Курсова різниця	(514)	(4 428)	
Відсотки по кредитах	-	(1 201)	
Інші витрати	(109)	(65)	
	(624)	(5 694)	

?

19. Податок на прибуток

Податок на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року у звіті про фінансовий стан відображений наступним чином:

	Рік, що закінчився		
	31 грудня 2021 року		
	31 грудня 2020 року		
Поточний податок на прибуток	-	-	
Відстрочений податок на прибуток			-
Витрат з податку на прибуток у звіті про фінансові результати			-

Звіряння між сумою податку на прибуток на сумою, отриманою множенням прибутку/збитку до оподаткування на ставку податку на прибуток, відображене наступним чином:

Рік, що закінчився		
31 грудня 2021 року		
31 грудня 2020 року		
Збиток до оподаткування	(96 628)	(64 784)
Ставка оподаткування	18%	18%
Збиток за ставкою оподаткування	(17 393)	(11 661)
Використання невизнаного податкового активу		11 932 4 532
Податковий ефект постійних різниць	5 461	7 129
Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансові результати	-	-

Основні компоненти відстрочених податкових зобов'язань відображені наступним чином:

Рік, що закінчився		
31 грудня 2021 року		
31 грудня 2020 року		
Вплив тимчасових різниць:		
Основні засоби	-	-
Відстрочене податкове зобов'язання в балансі	-	-

20. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей даної фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону, вони знаходяться під спільним контролем або мають суттєвий вплив на прийняття фінансових або операційних рішень. При визначенні пов'язаних сторін до уваги береться суть відносин, а не їх юридична форма.

Компанія проводить операції як з пов'язаними, так і з не пов'язаними сторонами. Зазвичай неможливо об'єктивно оцінити, чи була б проведена операція з пов'язаною стороною, якби дана сторона не була пов'язаною і чи була б операція проведена в тих же термінах, на тих же умовах і в тих же сумах, якби сторони не були пов'язаними.

Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних сторін, пов'язані сторони даної Компанії розділяються на наступні категорії:

- а) Ключовий управлінський персонал;
- б) Компанії, які перебувають під спільним контролем;
- в) Інші пов'язані сторони.

Витрати з оплати праці та пов'язані з ними витрати стосовно ключового управлінського персоналу за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року була представлена наступним чином:

Рік, що закінчився		
31 грудня 2021 року		
31 грудня 2020 року		
Витрати з оплати праці та пов'язані з ними витрати	4 350	5 103
	4 350	5 103

20. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

Кількість осіб ключового управлінського персоналу за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року була такою:

Рік, що закінчився		
31 грудня 2021 року		
31 грудня 2020 року		
Ключовий управлінський персонал, осіб	7	8
	7	8

Залишки заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2021 року були відображені наступним чином:

Залишки заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2021 року

31 грудня 2020 року

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:

б) Компанії, які перебувають під спільним контролем 19 431 2 015
19 431 2 015

Інша поточна дебіторська заборгованість

б) Компанії, які перебувають під спільним контролем 321 -
321 -

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:

б) Компанії, які перебувають під спільним контролем 51 826 5 805
51 826 5 805

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами:

б) Компанії, які перебувають під спільним контролем 1 926 28 652
1 926 28 652

Інші поточні зобов'язання:

б) Компанії, які перебувають під спільним контролем 143 001 96 437
143 001 96 437

Суми операцій Компанії з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року були представлені наступним чином:

Сума операцій з пов'язаними сторонами за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

31 грудня 2020 року

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):

а) Ключовий управлінський персонал 2 -
б) Компанії, які перебувають під спільним контролем 93 654 120 006
93 656 120 006

Придбання товарів, робіт послуг:

б) Компанії, які перебувають під спільним контролем 46 711 50 418
в) Інші пов'язані сторони - 297
46 711 50 715

Адміністративні витрати:

а) Ключовий управлінський персонал 6
б) Компанії, які перебувають під спільним контролем 33 150
39 150

Витрати на збут:

б) Компанії, які перебувають під спільним контролем 1 071 1 980
1 071 1 980

Інші операційні доходи:

б) Компанії, які перебувають під спільним контролем 2 390 193
2 390 193

Фінансові витрати:

б) Компанії, які перебувають під спільним контролем - 1 201
- 1 201

21. Інформація по сегментах

Сегмент бізнесу - це окремий компонент суб'єкта господарювання, який виробляє продукцію або надає послуги (чи групи взаємозалежних продуктів або послуг) в конкретному економічному середовищі, що піддається ризикам і отримує доходи, відмінні від ризиків і доходів тих компонентів, які притаманні іншим сегментам бізнесу.

Компанія працює в одному сегменті бізнесу та виділяє один географічний сегмент - Україна.

22. Умовні та контрактні зобов'язання

Пенсійні та інші зобов'язання

Більшість працівників Компанії отримують пенсійне забезпечення від Пенсійного фонду, державної української організації, у відповідності з нормативними документами та законами України. Компанія зобов'язана відраховувати певний відсоток заробітної плати до Пенсійного фонду з метою виплати пенсій.

Станом на 31 грудня 2021 року, у Компанії не було зобов'язань перед нинішніми або колишніми працівниками з виплати додаткових пенсій, медичного та інших видах страхування або інших виплат після звільнення.

Юридичні питання

В ході своєї господарської діяльності Компанія бере участь у судових розглядах з недобросовісними контрагентами. При цьому, в основному, ініціатором розглядів є Компанія, з метою запобігання збитків у господарській сфері або зменшення їх розміру.

Керівництво Компанії вважає, що судові розгляди з таких питань не матимуть істотного впливу на її фінансовий стан.

23. Економічне середовище Компанії

24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан у зв'язку з повномасштабним військовим вторгненням Російської Федерації в Україну (Примітка 26). Україна зазнала десятків тисяч жертв цивільного населення, а також потужних руйнувань міст і інфраструктури на півночі, сході і півдні України.

Україна спромоглась стримати агресію і навіть відкинути російські війська на певних ділянках. Спроби мирних переговорів не дали помітних результатів. Ситуація залишається вкрай мінливою і надзвичайно невизначеною.

Економічні наслідки для України є дуже серйозними. Світовий банк прогнозує зниження ВВП України у 2022 році на 45%. Українські державні органи запровадили відповідні надзвичайні заходи для стабілізації економіки, але фіскальний і фінансовий тиск на економіку зростає.

Україна продовжує обслуговувати свій зовнішній борг, платіжні системи і банки продовжують функціонувати. Більшість українських компаній продовжують платити податки. Міжнародні організації та фінансові інституції, такі як Європейський Союз, Міжнародний валютний фонд, Європейський банк реконструкції та розвитку, Світовий банк, разом з окремими країнами та добровільними організаціями надали Україні значну фінансову і матеріальну підтримку. Сума такої допомоги вже досягла 15 млрд. дол. США.

Національний банк України запровадив фіксовані курси обміну валют (1 дол. США = 29,25 грн), а в червні 2022 року підняв облікову ставку до 25% річних з 10% річних. Український уряд також запровадив ліцензування експорту ключових харчових товарів. 15 березня Верховна Рада України ухвалила закон, спрямований на підтримку бізнесу в умовах війни. Цим законом передбачається введення податкових пільг на час дії воєнного стану, зокрема компанії з оборотом, що не перевищує 10 млрд. грн, можуть бути звільнені від сплати ПДВ і податку на прибуток і перейти на 2% податку з обороту; фізично знищені запаси не оподатковуються ПДВ; відшкодування ПДВ експортерам заморожується, певні категорії приватних підприємців звільняються від оподаткування; щодо пального ставки акцизів знижені до нуля, а ставка ПДВ знижена до 7% з 20%.

На дату випуску цієї фінансової звітності конфлікт не було вирішено, і його наслідки наразі визначити достовірно не можливо. Компанія адаптувала свої бізнес-процеси до умов воєнного стану і продовжує діяльність.

23. Економічне середовище Компанії (продовження)

Керівництво Компанії вживає всіх необхідних заходів для підтримки стійкого розвитку Компанії у економічних умовах, що склалися. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо впливу економічного середовища України на діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні події у економічному середовищі можуть відрізнятись від оцінок керівництва.

24. Управління фінансовими ризиками

Компанія не є фінансовою компанією, тому використовує фінансові інструменти в міру необхідності для забезпечення своєї господарської діяльності, а не для отримання доходів. У процесі господарської діяльності Компанією використовуються наступні фінансові інструменти: грошові кошти та їх еквіваленти, фінансові допомоги, дебіторська заборгованість, банківські і небанківські позики і кредиторська заборгованість.

Компанія піддається наступним ризикам у зв'язку з використанням фінансових інструментів: кредитного ризику, ризику ліквідності та ринкового ризику (в т.ч. валютному ризику і процентного ризику справедливої вартості). У даному поясненні представлена інформація про схильність Компанії до кожного із зазначених видів ризиків, про цілі Компанії, її політику і процедури оцінки даних ризиків і управління ризиками.

а) Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик фінансового збитку для Компанії в разі невиконання клієнтом або контрагентом своїх зобов'язань по фінансовому інструменту за відповідним договором. У звітному періоді фінансові активи Компанії, схильні до кредитного ризику, включаючи: грошові кошти і залишки на рахунках у банках, торгіву та іншу дебіторську заборгованість (крім

заборгованості, яка не є фінансовим активом).

Балансова вартість фінансових активів являє собою максимальну величину, що піддається кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року складав:

Фінансові активи	31 грудня 2021 року	
	31 грудня 2020 року	
Кредити та дебіторська заборгованість		
Грошові кошти та їх еквіваленти:	765	751
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	19 540 2 069	
Всього	20 305 2 820	

Схильність Компанії до кредитного ризику щодо дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, в першу чергу, залежить від характерних особливостей кожного клієнта. Політика Компанії з управління цим кредитним ризиком полягає в систематичній роботі з дебіторами, що включає: аналіз платоспроможності, визначення максимальної суми ризику стосовно одного покупця або групи покупців і контроль своєчасності погашення боргів. Більшість клієнтів Компанії є постійними замовниками і пов'язаними особами. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2021 року і року, що закінчився 31 грудня 2020 року суттєвих збитків через невиконання клієнтами своїх зобов'язань не виникало.

б) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої фінансові зобов'язання в момент настання термінів їх погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Компанії достатньої ліквідності для виконання своїх зобов'язань у строк (як у звичайних умовах, так і в нестандартних ситуаціях), не допускаючи виникнення неприйнятних збитків або ризику шкоди для репутації Компанії.

Метою Компанії є підтримка рівноваги між постійним фінансуванням і гнучкістю у використанні коштів банківських кредитів і розрахунків з постачальниками.

У відповідності з планами Компанії її потреби в оборотному капіталі будуть задоволені як за рахунок припливу грошових коштів від операційної діяльності, так і за рахунок кредитних коштів, у випадку якщо надходжень від операційної діяльності буде недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань. Наступна таблиця показує очікуваний строк погашення компонентів робочого капіталу.

24. Управління фінансовими ризиками (продовження)

б) Ризик ліквідності (продовження)

31 грудня 2021	Контрактна вартість	Менше, ніж 3 місяці	Від 3 місяців до 1 року
		Від 1 року до	5 років
		Понад	5 років
Кредити та запозичення	- - - - -		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	64 105 -	64 105 -	-
Інша кредиторська заборгованість	143 039	- 143 039	- -

207 144	-	207 144	-	-
31 грудня 2020	Контрактна вартість	Менше, ніж 3 місяці	Від 3 місяців	до 1 року
Від 1 року до				
5 років	Понад			
5 років				
Кредити та запозичення	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6 108	-	6 108	-
Інша кредиторська заборгованість	96 488	-	96 488	-
102 596	-	102 596	-	-

в) Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що зміни ринкових показників, таких як обмінні курси іноземних валют і відсоткові ставки, матимуть негативний вплив на суму прибутку Компанії або на вартість наявних фінансових інструментів.

Мета управління ринковим ризиком полягає в управлінні схильністю Компанії до ринкового ризику, а також у контролі над тим, щоб його величина перебувала в прийнятних межах. Опис схильності Компанії такою складовою ринкового ризику як валютний ризик та процентний ризик наведено нижче.

Ризик зміни відсоткових ставок

Процентний ризик пов'язаний з імовірністю змін вартості фінансових інструментів у зв'язку зі змінами відсоткових ставок.

На даний момент підхід Компанії до обмеження ризику зміни процентної ставки полягає у залученні позик за фіксованими процентними ставками.

Структура процентного ризику

Станом на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року структура процентних фінансових інструментів Компанії, згрупованих за типами відсоткових ставок, була наступною:

	31 грудня 2021 року	
31 грудня 2020 року		
Інструменти з фіксованою ставкою відсотка		
Фінансові активи	-	-
Фінансові зобов'язання	-	-
Інструменти зі змінною ставкою відсотка		
Фінансові активи	-	-
Фінансові зобов'язання	-	-

Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик зміни вартості фінансового інструменту у зв'язку з коливанням обмінних курсів валют.

24. Управління фінансовими ризиками (продовження)

в) Ринковий ризик (продовження)

Керівництво не використовує похідні фінансові інструменти для хеджування валютних ризиків та не проводить офіційної політики з розподілу ризиків між зобов'язаннями в тій чи іншій іноземній валюті. Проте в періоди залучення нових позик і кредитів керівництво використовує власні оцінки для прийняття рішення про те, яка валюта зобов'язання буде більш сприятливою для Компанії протягом ймовірного періоду до дати погашення.

Ступінь схильності Компанії до валютного ризику станом на 31 грудня 2021 року був таким (у тис. грн.):

Дол. США

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-
Всього	-

Ступінь схильності Компанії до валютного ризику станом на 31 грудня 2020 року був таким:

Дол. США

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	241
Всього	241

Нижче подано аналіз чутливості прибутку/збитку до оподаткування Компанії стосовно зміни валютних курсів на 10%. Цей аналіз передбачає, що всі інші змінні величини, зокрема відсоткові ставки, залишаються без змін..

Рік, що закінчився	Ефект на збиток до оподаткування	Ефект на капітал	Ефект на капітал	Ефект на збиток	до
31 грудня 2021 року					
31 грудня 2020 року					
Долари США -	-	24	24		

Управління капіталом

Керівництво Компанії дотримується політики забезпечення стійкої капітальної бази, що дозволяє підтримувати довіру інвесторів, кредиторів та ринку, і забезпечувати майбутній розвиток бізнесу.

У процесі управління капіталом цілями Компанії є: збереження здатності Компанії дотримуватися принципу безперервності діяльності для забезпечення доходів акціонерам та вигод іншим зацікавленим сторонам, і підтримка оптимальної структури капіталу, з метою зниження його вартості.

Для контролю над капіталом керівництво Компанії, в тому числі, використовує коефіцієнт

фінансового важеля (коефіцієнт частки позикових коштів).

Коефіцієнт фінансового важеля розраховується як відношення чистої заборгованості до загальної величини капіталу. Чиста заборгованість розраховується як сумарні позикові кошти за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Загальна сума капіталу розраховується як власний капітал, відображений у звіті про фінансовий стан, плюс сума чистої заборгованості.

Цей показник вимірює чистий борг як частку в загальній сумі капіталу Компанії, тобто він співвідносить борг із загальною величиною капіталу і показує, чи здатна Компанія виплатити суму заборгованості по неоплачених боргах. Збільшення цього коефіцієнта свідчить про збільшення частки позикових коштів у загальній сумі капіталу Компанії. Відстеження даного показника необхідне для того, щоб зберігати оптимальне співвідношення між власними і позиковими коштами Компанії, та уникнути проблем через надто великий борг.

24. Управління фінансовими ризиками (продовження)

в) Ринковий ризик (продовження)

Станом на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року коефіцієнт фінансового важеля Компанії становив (0,19%) і (0,15%) відповідно.

Балансова вартість			
31 грудня 2021 року			
31 грудня 2020 року			
Грошові кошти та їх еквіваленти	(765)	(751)	
Кредити та запозичення	-	-	
Чиста заборгованість	(765)	(751)	
Власний капітал	404 388	501 015	
Загальна сума власного капіталу і чистої заборгованості			403 623 500 264
Коефіцієнт фінансового важеля	(0,19%)	(0,15%)	

Протягом року підходи до управління капіталом не змінювалися. Компанія не підпадає під дію зовнішніх регулятивних вимог щодо капіталу.

25 . Справедлива вартість

Компанія оцінює справедливу вартість використовуючи наступну ієрархію справедливої вартості, яка відображає ступінь важливості вхідних даних при оцінці:

- о Рівень 1: біржові котирування (не скориговані) на активному ринку на ідентичні активи чи зобов'язання.
- о Рівень 2: вхідні дані, крім біржових котирувань, включених в Рівень 1, які є публічними для активу чи зобов'язання напряду (напр. ціни) чи не прямо (напр. похідні з цін).
- о Рівень 3: вхідні дані для активу чи зобов'язання, які не базуються на публічній ринковій інформації (непублічні вхідні дані).

Нижченаведена таблиця відображає нефінансові активи, оцінені за справедливою вартістю на

кінець звітної періоду в розрізі рівнів ієрархії справедливої вартості, в які класифікується дана оцінка.

	Рівень 1	Рівень 2	Рівень 3	Всього
31 грудня 2021 року				
Нефінансові Активи				
Основні засоби		- 579 819	-	579 819

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, не було переміщення між Рівнем 1 та Рівнем 2 ієрархії справедливої вартості.

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, не було переміщення в Рівень 3 ієрархії справедливої вартості або з нього.

Справедлива вартість основних засобів визначається кваліфікованим незалежним оцінщиком. Нижченаведена таблиця відображає методику оцінки сум справедливої вартості Рівня 2 ієрархії, а також значні вхідні дані (публічні і непублічні):

25. Справедлива вартість (продовження)

Тип активу	Методика оцінювання	Значні публічні вхідні дані	Значні непублічні вхідні дані
Основні засоби	Взаємозв'язок між ключовими непублічними вхідними даними і оцінкою справедливої вартості		

Основні засоби -будівлі і споруди, машини і устаткування (спеціалізовані об'єкти) Метод заміщення (відтворення): модель оцінки ґрунтується головним чином на визначенні поточної вартості будівництва подібних об'єктів, використовуючи ринкові індекси і ціни. Вартість заміщення коригується відповідно до поточного стану економічного і фізичного зносу об'єкта.

Індекси ринкових цін, ринкові ціни будівництва	Не було	Не застосовно
--	---------	---------------

Основні засоби - машини і устаткування, транспортні засоби (неспеціалізовані об'єкти)

Ринковий метод: модель оцінки ґрунтується на використанні існуючих ринкових цін для об'єктів з подібними технічними, фізичними і операційними характеристиками, які коригуються відмінності у цих характеристиках.	Ринкові ціни	Не було	Не застосовно
--	--------------	---------	---------------

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань, що не обліковуються за справедливою вартістю, не розкривалась, так як їхня балансова вартість є обґрунтованим наближенням до їхньої справедливої вартості.

26. Події після звітної дати

24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан у зв'язку з повномасштабним військовим

вторгненням Російської Федерації в Україну. Україна зазнала десятків тисяч жертв цивільного населення, а також потужних руйнувань міст і інфраструктури на півночі, сході і півдні України. Україна спромоглась стримати агресію і навіть відкинути російські війська на певних ділянках. На світовій арені Україна отримала всебічну підтримку (політичну, економічну, військову, фінансову), масштаби якої дають підстави успішно чинити опір. Спроби мирних переговорів не дали помітних результатів. На дату випуску цієї фінансової звітності конфлікт не було вирішено, і його наслідки наразі визначити достовірно не можливо. Компанія адаптувала свої бізнес-процеси до умов воєнного стану і продовжує діяльність. Керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримки стабільної роботи Компанії, необхідні у нинішніх обставинах.

06 липня 2022 року ця фінансова звітність була погоджена і затверджена керівництвом Компанії до випуску.

Керівник
(Підпис)

Чухно Олена Вікторівна

В. о. головного бухгалтера
(Підпис)

Ступницька Олександра Володимирівна

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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "РАССЕЛ БЕДФОРДЕР СІ ДЖІ"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	40960805
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04071, місто Київ, вулиця Спаська, 5
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4377
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 355/4, дата: 22.02.2018
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 2019-12-05, дата: 04.01.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 20.12.2021, дата закінчення: 06.07.2022
12	Дата аудиторського звіту	06.07.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	104 000,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Акціонерам, Наглядовій Раді та керівництву Приватного акціонерного товариства "Чернівецький олійно-жировий комбінат"

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Чернівецький олійно-жировий комбінат" (надалі - "Компанія"), яка наведена на стор. 8-39 і складається з:

- звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року;
- звіту про сукупний дохід;
- звіту про власний капітал;
- звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою; та
- приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, її фінансові результати та грошові потоки у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

При розрахунку відстроченого податку Компанія віднесла суму перевищення балансової вартості основних засобів, що виникла внаслідок переоцінок, над їхньою податковою базою до постійної різниці, що призвело до заниження відстроченого податкового зобов'язання станом на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року на 80 614 тис. грн. і 85 601 тис. грн. відповідно, завищення резерву дооцінок в капіталі на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року на 17 569 тис. грн. через не відображення ефекту відстроченого податкового зобов'язання в цьому резерві у 2016 році, а також заниження кредитового ефекту відстроченого податку у звіті про фінансові результати у 2021 році на 4 987 тис. грн. і заниження аналогічного ефекту 2020 році і 6 072 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ) та етичними нормами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ виконали інші обов'язки з етики. 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 Примітку 26 у фінансовій звітності, в якій розкривається, що що 24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан у зв'язку з повномасштабним військовим вторгненням Російської Федерації в Україну. На дату випуску фінансової звітності Компанії конфлікт не було вирішено, і його наслідки наразі визначити не можливо.

Ми також звертаємо увагу на Примітку 2.3, в якій розкривається, що Компанія зазнала чистих збитків у сумі 96 628 тис. грн. протягом року, що закінчився 31 грудня 2021 року, та на цю дату поточні зобов'язання Компанії перевищили її поточні активи на суму 176 401 тис. грн.

Вищенаведені події та обставини разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 2.3, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання з аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися 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.

За винятком питання, викладеного у розділі "Основа для думки із застереженням" та "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких необхідно надати у нашому звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про корпоративне управління, складеного відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", і який ми отримали до дати цього звіту аудитора, і річної інформації емітента цінних паперів, яку ми очікуємо отримати після цієї дати.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації, за винятком вимог статті 127 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, 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 цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Інформація стосовно Звіту про корпоративне управління подана у нашому звіті у розділі "Звіти щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів".

Коли ми ознайомимося з річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, який управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності (продовження)

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, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію 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, інформацію про запланований обсяг та 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 доречні 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 питання, 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.

Звіти щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Звіт про корпоративне управління Компанії

Відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", ми наводимо наступну інформацію у нашому аудиторському звіті, яка вимагається додатково до вимог МСА.

На нашу думку, на основі проведеної нами роботи під час аудиту, а також наших знань і розуміння Компанії, отриманими під час аудиту, ми не виявили суттєвих викривлень у інформації, що розкрита Компанією у Звіті про корпоративне управління стосовно пп. 1)-9), п. 3, статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки". Така інформація узгоджена з фінансовою звітністю.

Звіти щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів (продовження)

Інформація відповідно до статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21 грудня 2017 року із змінами і доповненнями (надалі - "Закон №2258-VIII")

Відповідно до статті 14 Закону № 2258-VIII, ми наводимо наступну інформацію у нашому аудиторському звіті, яка вимагається додатково до вимог МСА.

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту, дата призначення та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, яким мали місце, та повторних призначень

Вперше ми були призначені аудиторами Компанії рішенням позачергових Загальних зборів акціонерів Компанії 13 лютого 2019 року. Наші повноваження були подовжені рішенням позачергових Загальних зборів акціонерів Компанії 20 грудня 2019 року. З урахуванням подовження повноважень та повторного призначення ми безперервно виконували завдання з аудиту з 25 лютого 2019 року (дата договору) і по дату цього звіту.

Інформація щодо аудиторських оцінок

Аудитор виконав процедури оцінки ризиків з метою забезпечення основи для ідентифікації й оцінки ризиків суттєвого викривлення на рівні фінансової звітності та тверджень для класів операцій, залишків рахунків і розкриттів інформації, зокрема:

" запити управлінському персоналу, особам відповідальним за внутрішній аудит та іншим працівникам, щодо власної оцінки ризику шахрайства та встановлених заходів контролю для запобігання й виявлення шахрайства;

" запити тим, кого наділено найвищими повноваженнями, для розуміння того, як вони здійснюють: ідентифікацію ризиків шахрайства та вживання дій у відповідь на них, та внутрішній контроль, який установлений для зменшення ризиків суттєвого викривлення;

" аналітичні процедури, які виконані як процедури оцінки ризиків, включати як фінансову, так і нефінансову інформацію

Наші процедури у відповідь на ідентифіковані ризики, серед іншого, полягали в наступному:

" огляд розкриттів до фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для оцінки дотримання вимог відповідних законів і нормативних актів;

" запити управлінському персоналу та внутрішнім юристам щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;

" виконання аналітичних процедур;

" ознайомлення з публічною інформацією;

" ознайомлення з кореспонденцією Компанії з контролюючими органами;

" оцінювання економічного обґрунтування щодо значних операцій, які є незвичайними або виходять за межі звичайного перебігу діяльності.

Ми також повідомили відповідні ідентифіковані закони та нормативні акти, потенційні ризики шахрайства всім членам команди завдання з аудиту, включаючи внутрішніх фахівців, і зберігали протягом всього аудиту скептицизм щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

Основні застереження стосовно ризиків пов'язані із властивими обмеженнями аудиту, про які зазначено в підрозділі "Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень" нашого звіту.

За результатами оцінки ризиків і процедур у відповідь на них, було визначено ключові питання аудиту, інформацію про які розкрито у розділі "Ключові питання з аудиту" нашого звіту.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема, пов'язаних із шахрайством

Цілі нашого аудиту полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедур у відповідь на ці ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході аудиту. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал.

Звіти щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів (продовження)

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Ми виконали аудит в обсязі, який визначений вимогами МСА, Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та інших законодавчих та нормативних актів. Наш аудит фінансової звітності не звільняє Керівництво або тих, кого наділено найвищими повноваженнями, від їхніх обов'язків.

Навіть дотримуючись усіх вимог МСА і нормативних актів, аудитор не може надати абсолютну впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Причина полягає в тому, що існують властиві обмеження аудиту, які призводять до того, що більшість аудиторських доказів, на основі яких аудитор формує висновки та на яких ґрунтується аудиторська думка, є швидше переконливою, ніж остаточною. Невід'ємні обмеження аудиту є наслідком характеру фінансової звітності, характеру аудиторських процедур та потреби, щоб аудит проводився у межах розумного періоду часу та обґрунтованої вартості.

Підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора узгоджено з додатковим звітом для Наглядової Ради, який ми випустили 06 липня 2022 року.

Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА чи п. 4 статті 6 Закону № 2258-VII, та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Компанії при проведенні аудиту.

Надання неаудиторських послуг

Протягом періоду з 1 січня по 31 грудня 2021 року ми надавали Компанії консультаційні послуги, які не суперечать вимогам Закону №2258-VII, у сумі 10,8 тис. грн.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "РАССЕЛ БЕДФОРД ЕР СІ ДЖІ".

Місцезнаходження: вул. Спаська, 5, м. Київ, 04071, Україна.

Інформація про включення до Реєстру: ТОВ "РАССЕЛ БЕДФОРД ЕР СІ ДЖІ" внесене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України за розділами:

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

Номер реєстрації ТОВ "РАССЕЛ БЕДФОРД ЕР СІ ДЖІ" у Реєстрі аудиторів та суб'єктів

аудиторської діяльності: №4377.

Ключовий партнер з аудиту

Ключовим партнером з завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Ткачук Олександр Вячеславович.

Партнером з аудиту,
результатом якого є цей звіт Незалежного аудитора, є
Ткачук Олександр
Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності №101492

Директор ТОВ "РАССЕЛ БЕДФОРД ЕР СІ ДЖІ"
Штефаньо Ірина
Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності №101494

Київ, Україна
06 липня 2022 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Голова правління товариства Чухно Олена Вікторівна стверджує, що річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан емітента, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
-----------------------	---	----------------

1	2	3
28.04.2021	29.04.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
28.04.2021	29.04.2021	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
05.05.2021	06.05.2021	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
29.11.2021	30.11.2021	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
01.12.2021	01.12.2021	Спростування
29.11.2021	01.12.2021	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
03.12.2021	06.12.2021	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
24.12.2021	28.12.2021	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів