

# Титульний аркуш

06.09.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 467

(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)

Руднєв Олександр Юрійович

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2022 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Тернопільський молокозавод"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 30356917
4. Місцезнаходження: 46010, Тернопільська обл., - р-н, м.Тернопіль, Лозовецька, 28
5. Міжміський код, телефон та факс: 0352 (56-12-01), 0352 (56-12-01)
6. Адреса електронної пошти: ter\_moloko@reyestr.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 06.09.2023, затверджено річну інформацію емітента
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

[https://pjsc.molokija.com/ua/press\\_cent](https://pjsc.molokija.com/ua/press_cent)  
er

06.09.2023

ринку

(URL-адреса сторінки)

(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	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	X
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)	X
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 облигації 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 облигацій 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	X
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	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
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:   |   |

Складова змісту "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації, оскільки посада корпоративного секретаря відсутня.

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації, у зв'язку із тим, що рейтингова оцінка емітента або цінних паперів емітента не проводилась, через те, що підприємство не має державної частки, не є монополістом, не має стратегічного значення.

Інформація про штрафні санкції емітента не розкрита, у зв'язку з тим що, за звітний рік до емітента не застосовувалися штрафні санкції.

Інформація про судові справи емітента не розкрита, у зв'язку з тим, що відсутні судові справи, за якими розглядались позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента на початок звітного року, стороною в яких виступає емітент або його посадові особи.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення відсутня, у зв'язку з тим, що винагороди або компенсації при звільненні посадових осіб не виплачувались.

Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір

пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду не було змін акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації, оскільки в Товаристві така інформація відсутня.

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації, оскільки в Товаристві така інформація відсутня.

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" не включена до складу річної інформації, тому що Товариство не проводило емісії облігацій.

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу річної інформації, оскільки Товариство не здійснювало випуску інших цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації, тому що Товариство не випускало похідних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації, оскільки Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду не було фактів викупу власних акцій Товариством.

Складова змісту "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)" не включена до складу річної інформації, оскільки Товариство не здійснювало емісію цільових облігацій підприємств.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації, тому що Товариство не випускало інших цінних паперів (крім акцій).

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду судом чи іншим державним органом не було фактів накладення обмежень щодо обігу цінних паперів Товариства.

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не включена до складу річної інформації, оскільки Товариство у звітному році не здійснювало виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами за результатами звітного та за результатами попередніх років.

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації, оскільки відсутня така інформація.

Складова змісту "Інформація про вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації, оскільки значні правочини не вчинялись в звітному році.

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації, оскільки правочини щодо вчинення яких є заінтересованість не вчинялись в звітному році.

Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" відсутня оскільки Товариство не виступало поручителем (страховиком/гарантом), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів.

Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента, не включена до складу річної інформації, оскільки в Товаристві така інформація відсутня.

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації, тому що Товариство не володіє інформацією про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над Товариством.

Звіт про платежі на користь держави відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" не надається, оскільки Товариство не відноситься до відповідних визначених законодавством суб'єктів господарювання.

Інформація згідно пунктів 36-45 Змісту не розкрита, у зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало випуску іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН.

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

Приватне акціонерне товариство "Тернопільський молокозавод"

**2. Скорочене найменування (за наявності)**

ПрАТ "Тернопільський молокозавод"

**3. Дата проведення державної реєстрації**

23.10.2000

**4. Територія (область)**

Тернопільська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

15800000

**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)**

1266

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

10.51 - Перероблення молока, виробництво масла та сиру

46.33. - Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами

47.11. - Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами

харчування, напоями та тютюновими виробами

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

ПАТ "КРЕДОБАНК", МФО 325365

2) IBAN

IBAN UA263253650000002600601617340

3) поточний рахунок

IBAN UA263253650000002600601617340

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

ПАТ "КРЕДОБАНК", МФО 325365

5) IBAN

IBAN UA263253650000002600601617340

6) поточний рахунок

IBAN UA263253650000002600601617340

**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
Ліцензія на зберігання пального	№19150414202 000385	17.03.2020	Головне управління ДПС у Тернопільській обл.	17.03.2025
Опис	Ліцензія на зберігання пального за адресою: Тернопільська обл., Тернопільський р-н., с. Біла, вул. Промислова 2. Ліцензія буде продовжена після закінчення строку дії.			



Ліцензія на зберігання пального	№19180414202 000037	10.02.2020	Головне управління ДПС у Тернопільській обл.	10.02.2025
Опис	Ліцензія на зберігання пального за адресою : м. Тернопіль, вул. Лозовецька 28. Ліцензія буде продовжена після закінчення строку дії.			

## 12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

### 1) Найменування

ТОВ "Масло-Союз"

### 2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

### 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

42531941

### 4) Місцезнаходження

Обл. Черкаська, р-н Уманський, с. Громи, вул. Центральна, 50

### 5) Опис

Товариство володіє часткою у статутному капіталі юридичної особи в розмірі 30%.

Товариство внесло вклад до статутного капіталу у грошових коштах у сумі 9 000 000,00 грн. Представник Товариства бере участь у зборах учасників. Товариство є учасником юридичної особи і має права як учасник, згідно законодавства та статуту ТОВ "Масло -Союз".

### 1) Найменування

ТОВ "Мілкя"

### 2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

### 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

0000965115

### 4) Місцезнаходження

Країна Польща, м. Варшава, вул. Семигородська, 1, кімната 294

### 5) Опис

Реєстр Підприємців Національного Судового Реєстру, що ведеться XIII Господарським Відділом Національного Судового Реєстру у Варшаві, за номером KRS 0000965115.

Товариство володіє часткою у статутному капіталі юридичної особи в розмірі 100%. Товариство внесло вклад до статутного капіталу у грошових коштах у сумі 100 000,00 зл. (сто тисяч злотих). Представник Товариства бере участь у зборах учасників. Товариство є учасником юридичної особи і має права як учасник, згідно законодавства та статуту.

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

### 1) Найменування

ФІЛІЯ "РІВНЕ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

### 2) Місцезнаходження

Україна, 33001, Рівненська обл., м.Рівне, Дворецька 120 А

### 3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

1) Найменування

ФІЛІЯ "СТРИЙ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "  
"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

2) Місцезнаходження

Україна, 82400, Львівська обл., Стрийський р-н, м.Стрий, Сидора 4 Ж

3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

1) Найменування

ФІЛІЯ "ЛЬВІВ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "  
"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

2) Місцезнаходження

Україна, 79066, Львівська обл., м.Львів, Зелена 301

3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

1) Найменування

ФІЛІЯ "ІВАНО-ФРАНКІВСЬК-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО  
ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

2) Місцезнаходження

Україна, 76019, Івано-Франківська обл., м.Івано-Франківськ, Сагайдачного 48 В

3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

1) Найменування

ФІЛІЯ "ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО  
ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

2) Місцезнаходження

Україна, 29009, Хмельницька обл., м. Хмельницький, Ярослава Мудрого 2/4

3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

1) Найменування

ФІЛІЯ "ЧЕРНІВЦІ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "  
"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

2) Місцезнаходження

Україна, 58009, Чернівецька обл., Першотравневий р-н, м.Чернівці, Жасмінна 3

3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

1) Найменування

ФІЛІЯ "ВІННИЦЯ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

2) Місцезнаходження

Україна, 21021, Вінницька обл., Ленінський р-н, м.Вінниця, Келецька 54-В

3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

1) Найменування

ФІЛІЯ "ПОДІЛЛЯ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД";

2) Місцезнаходження

Україна, 23151, Вінницька обл., Жмеринський р-н, с. Носківці, Леніна 5 А

3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

1) Найменування

ФІЛІЯ "ЛУЦЬК-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

2) Місцезнаходження

Україна, 43008, Волинська обл., м.Луцьк, Підгаєцька 13 А

3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

1) Найменування

ФІЛІЯ "ЖМЕРИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО  
ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

2) Місцезнаходження

Україна, 23100, Вінницька обл., Жмеринський р-н, м.Жмеринка, Миру 33

3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію заготівлі сировини.

1) Найменування

ФІЛІЯ "ЖИТОМИР-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

2) Місцезнаходження

Україна, 10009, Житомирська обл., Корольовський р-н, м. Житомир, Космонавтів 11

3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

1) Найменування

ФІЛІЯ "ТЕРНОПІЛЬ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

2) Місцезнаходження

Україна, 46010, Тернопільська обл., м.Тернопіль, Лозовецька, 28 І

3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

1) Найменування

ФІЛІЯ "КИЇВ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД

2) Місцезнаходження

Україна, 03026, Київська обл., Голосіївський р-н, м. Київ, Пирогівський шлях 154

3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

1) Найменування

ФІЛІЯ "УЖГОРОД-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

2) Місцезнаходження

Україна, 88006, Закарпатська обл., м. Ужгород, Гагаріна 101 офіс 507

3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

1) Найменування

ФІЛІЯ "ОДЕСА-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

2) Місцезнаходження

Україна, 65098, Одеська обл., Малиновський р-н, м. Одеса, Житомирська 4

3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

1) Найменування

ФІЛІЯ "ВЕЙАВТО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД

2) Місцезнаходження

Україна, 47707, Тернопільська обл., Тернопільський р-н, с. Біла, Промислова, 2

3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію доставки і експедирування продукції.

1) Найменування

ФІЛІЯ "УМАНЬ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

## ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД

### 2) Місцезнаходження

Україна, 20300, Черкаська обл., м.Умань, Івана Гонти 3

### 3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

### 1) Найменування

ФІЛІЯ "ЧЕРНІГІВ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД

### 2) Місцезнаходження

Україна, 14017, Чернігівська обл., Новозаводський р-н, м.Чернігів, Старобілоуська 63

### 3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

## XI. Опис бізнесу

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

Організаційна структура ПрАТ "Тернопільський молокозавод" відображає мету та завдання які стоять перед Товариством. За потреби вона видозмінюється.

Організаційна структура ПрАТ "Тернопільський молокозавод" є функційною. Функційна структура Товариства побудована на принципах залучення до керівництва висококваліфікованого персоналу, який має вузьку спеціалізацію. Дана структура характерна високим рівнем вертикальної диференціації. У Товаристві переважає централізація влади, проте у торговій команді та маркетингу запроваджується активно робота в командах та делегування повноважень. Усі працівники дотримуються правил, норм і регламентів корпоративної культури, які сповідує керівництво Товариства.

Організаційна структура Товариства являє собою ієрархію, яка складається із чотирьох рівнів:

- вищий рівень управління (наглядова рада, правління, директори);
- середній рівень управління (керівники самостійних структурних одиниць); - первинний рівень управління (керівники первинної ланки: дільниць груп, відділів); - рівень виконавців (працівники).

Основними перевагами функційної структури ПрАТ "Тернопільський молокозавод" є:

- виконання завдань, які потребують спеціальних знань та навиків; - ефективність в умовах змінюваності середовища; - постійне підвищення якості управлінських рішень.

Очолює Товариство Голова правління, якому підпорядковуються усі структурні одиниці Товариства, зокрема топ- менеджмент, який складається із наступних керівників:

- перший заступник голови правління відповідальний по напрямку роботи з сировиною;
- директор з експорту;
- заступник голови правління директор заводу відповідальний за технічну службу та виробництво;
- директор з розвитку;
- директор з економічної безпеки;
- директор з персоналу;
- директор фінансовий;
- головний бухгалтер;
- керівник з безпечності та якості продукції;

- директор з продаж
- директор з маркетингу;
- головний аудитор.

Організаційна структура філій (18 філій на Заході та Центрі України) базується на географічному принципі, який передбачає відповідальність менеджерів на місцях за ведення справ, в той час як головне керівництво тримає у своїх руках планування та контроль. Усі географічні регіони (філії), включно із базовою (м. Тернопіль), є рівноправними в організаційному плані.

В організаційній структурі в звітному році відбулися дві зміни:

- Згідно рішення Наглядової ради від "20" вересня 2022 року (протокол № 33) з "01" жовтня 2022 року затверджено оновлену організаційну структуру ПрАТ "Тернопільський молокозавод": створено нову посаду - директора з експорту. Пряме підпорядкування голові правління; Служба ЗЕД виведена з підпорядкування заступника голови правління-директора заводу і переведена безпосередньо у підпорядкування директора з експорту; посаду заступника голови правління - директор торгового дому перейменовано на директор з продаж; у безпосередньому підпорядкуванні директора з продаж- служба управління філіями, служба сучасної торгівлі, служба підготовки продаж, менеджер з розвитку, менеджер по роботі з дистриб'юторами.

- Згідно рішення Наглядової ради від "02" грудня 2022 року ( протокол № 42) з "01" грудня 2022 року затверджено оновлену організаційну структуру ПрАТ "Тернопільський молокозавод": у Службі маркетингу створений відділ категорійний. Начальник відділу безпосередньо підпорядковується директору з маркетингу. Підпорядковано начальнику відділу категорій (2 штатні одиниці), введено в безпосереднє підпорядкування директора з маркетингу Аналітика з консолідованої інформації; виведено із штатного розпису 2 штатні одиниці : менеджер з торгового маркетингу, менеджер з трейд маркетингу та категорій.

**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**

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу (осіб) - 1266.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 21.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня) (осіб) - 35. Фонд оплати праці (тис.грн.) - 302217,2 тис. грн. Збільшення фонду оплати праці, в порівнянні з минулим роком, на 109913,2 тис. грн. відбулось за рахунок збільшення обсягу виробництва та часткового підняття заробітної плати.

Навчання працівників ПрАТ "Тернопільський молокозавод" спрямоване на формування і підтримку рівня кваліфікації персоналу, необхідного для реалізації стратегії компанії, професійного та особистісного розвитку співробітниць і співробітників на всіх рівнях посад.

Джерелами визначення потреб у навчанні є стратегія та плани розвитку Товариства, аналіз функціонування інтегрованої системи управління безпечністю і якістю продукції (ІСУ), індивідуальні плани розвитку, які формуються на основі оцінки персоналу. Крім того, для визначення потреб у навчанні обов'язково беруться до уваги зміни в законодавстві, перспективи реструктуризації, технічного переоснащення підприємства з метою підвищення якості та конкурентоспроможності продукції, впровадження нових технологій тощо. Впродовж року, за виробничої необхідності, проводяться планові та непланові навчальні заходи, порядок проведення яких регулюється наказом голови правління чи розпорядженням керівника структурної одиниці. Основними формами теоретичної та практичної підготовки персоналу є

лекції, семінарські заняття, тренінги, інструктажі, наставництво, менторство та коучинг, самостійна підготовка, які включає і електронне навчання (e-learning).

**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 не входить до будь-яких об'єднань підприємств.

**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**  
Товариство не проводить 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**  
Емітент протягом звітного періоду не отримував будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб .

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

Принципи облікової політики Товариства визначаються наказом про облікову політику. Фінансова звітність Товариства складається у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Окремі положення облікової політики Товариства:

**Основні засоби.**

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність надходження до Товариства економічних вигод, його вартість можна достовірно оцінити та якщо очікуваний строк корисного використання активу більше одного року і вартість перевищує 6000 грн. Основні засоби відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу. Вартість основних засобів складається з витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням та приведенням у стан, придатний для експлуатації. Вартість об'єктів основних засобів, створених Товариством, складається з вартості матеріалів, витрат на оплату праці та відповідної частини виробничих накладних витрат. Подальші витрати капіталізуються лише в тому випадку, якщо вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від використання об'єкта. Всі інші витрати визнаються в звіті про прибутки та збитки в складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені. Визнання основних засобів припиняється після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибутки та збитки від вибуття основних засобів визначаються як різниця між отриманими коштами та балансовою вартістю цих активів і визнаються в звіті про прибутки та збитки.

**Амортизація**

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом так, щоб вартість основних засобів зменшувалась до ліквідаційної вартості протягом очікуваних термінів корисного використання відповідних активів. Нарухування амортизації розпочинається з першого числа місяця, наступного за місяцем, в якому основний засіб введено в експлуатацію. Метод нарахування зносу, очікуваний термін корисного використання та залишкова вартість переглядаються принаймні раз на рік і коригуються на перспективній основі, якщо це необхідно. Розрахункові терміни експлуатації активів є наступними: будівлі, споруди та передавальні пристрої - від 15 до 20 років; машини та обладнання - від 2 до 7 років; транспортні засоби - 5 років; інструменти, меблі та інші основні засоби - від 1,5 до 2 років.

Фінансові інвестиції обліковуються за методом участі в капіталі.

**Запаси**

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну реалізації запасів в процесі господарської діяльності за вирахуванням витрат на завершення виробництва та витрат на збут. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, переробку й інші витрати, понесені при доставці запасів до їх теперішнього місця розташування і приведення в стан, придатний для використання за призначенням. Собівартість незавершеного будівництва включає вартість будівельних матеріалів, прямих витрат на оплату праці та інших прямих витрат, а також відповідну частину розподілених виробничих накладних витрат. Оцінка вартості запасів при їх вибутті, визначається за методом середньзваженої собівартості.

**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**

В 2022 році було вироблено 57,1 тис.т. готової продукції, в т.ч. Молоко -20,3 тис.т., Кефір -12,0 тис. т., Сметана -7,4 тис. т., Йогурт -8,1 тис.т., Масло 4,2 тис.т., Сир кисломолочний -2,1 тис.т і Казеїн -3,1 тис.т. Дохід від реалізації готової продукції становить 3 446,2 млн. грн., в т.ч.: Молоко -460,0 млн. грн., Масло - 737,1,6 млн. грн., Сметана - 472,5 млн. грн., Казеїн -935,0 млн. грн., Кефір - 295,0 млн. грн., Йогурт- 348,3 млн.грн., Сир кисломолочний-198,2 млн.грн. Товариство не є залежним від сезонних змін. Сума експорту склала 959,1 млн. грн., що становить 27,2 % в загальній кількості чистого доходу від реалізації. Середньореалізаційні ціни на продукцію встановлені на рівні загальноприйнятих цін на ринку молочних продуктів.

Динаміка цін сировини на ринку в багато чому залежить, від сезонних факторів які змінюються кожного року, а також від кількості поголів'я ВРХ у виробника, та від загального від попиту на молоко сире. Для більшої доступності сировини Товариство співпрацює з господарствами не тільки західного, але й східних та центральних регіонів країни.

Основними ринками збуту продукції є такі торгові мережі як ТОВ "АТБ", ТОВ "Фоззі-Фуд", ТОВ "Новус Україна" та інші, також в Товариства є мережа власної торгівлі. Основними джерелами сировини є такі господарства як - ТОВ "Кищенці", ТОВ "Дзензелівське", ТОВ "Агропродсервіс", ТОВ "Бучачагрохлібпром". Основними конкурентами є: ТМ "Яготинське"- ТОВ", Яготинський маслозавод, ТОВ МК "Галичина".

Молочна промисловість належить до провідних галузей народного господарства, яка формує достатньо привабливий за обсягами ринок. Молоко та молочні продукти сьогодні є одними з основних цінних продуктів харчування, які багаті білками, незамінними амінокислотами, мікроелементами, вітамінами та іншими корисними речовинами. Проблема перспектив розвитку та функціонування молокопереробної галузі завжди є актуальною, оскільки саме молочні продукти і молоко є особливо цінними та незамінними продуктами харчування.

Постачальники за основними видами сировини, що займають більше 10 відсотків у загальному



обсязі постачання - відсутні.

Країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік відсутні. Роботу з управління ризиками в ПрАТ "Тернопільський молокозавод" інтегровано в процеси діяльності Товариства в рамках організаційної структури. Товариство прагне забезпечити, щоб система корпоративного управління й ухвалення рішень включала всебічну оцінку ризиків.

Основні ризики, які можуть спричинити істотний негативний вплив на виробничі показники, грошові потоки і фінансовий стан, наведені нижче.

#### ГАЛУЗЕВІ РИЗИКИ

Ризики, пов'язані з залежністю від постачальників молока-сировини

Вагомою проблемою для Товариства, є дефіцит молока як сировини. Для ефективної роботи Товариства необхідне максимальне завантаження технологічних ліній. Оскільки в країні з кожним роком обсяг виготовленого молока як сировини скорочується, а ПрАТ "Тернопільський молокозавод" виготовляє всю свою продукцію виключно із молочної сировини без застосування рослинних жирів та інших домішок, Товариство гостро відчуває потребу молока як сировини.

Заходи з управління ризиками

Товариство вживає активних заходів із диверсифікації постачальників молока-сировини. З метою забезпечення достатнього обсягу молока як сировини Товариство заключило договори із 43 господарствами в 7 областях України. Незначна частка молока-сировини також надходить від домогосподарств. В структурі молока-сировини за звітний рік "фермерське" молоко складає 98,3 %, молоко "від населення" -1,07%. Для збільшення кількості та географічної диверсифікації постачальників молока-сировини Товариство продовжує вести переговори з фермерськими господарствами не тільки західного, але й східних та центральних регіонів країни. Ризики, пов'язані з цінами на молоко-сировину, інгредієнти та пакувальні матеріали

Ціни на молоко-сировину суттєво впливають на фінансові показники Товариства, оскільки вартість сировини - основна складова собівартості готової продукції. В загальному обсязі закупівлі пакувальних матеріалів імпортна складова залишається суттєвою, зростання цін на пакувальні матеріали негативно впливає на результати діяльності Товариства.

Заходи з управління ризиками Оптимізація витрат

Товариство вживає заходів із оптимізації витрат. Зокрема вживаються заходи зі зменшення витрат, пов'язаних із закупівлею молока та ведуться перемовини із господарствами про перегляд цін на молоко-сировину. Ухвалюючи рішення щодо придбання імпортних пакувальних матеріалів, також береться до уваги цінова кон'юнктура ринку.

#### ПРАВОВІ РИЗИКИ

Ризики податкового регулювання

Для податкового середовища в Україні властиві складність податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів. У ході звичайної господарської діяльності Товариство здійснює операції, тлумачення яких можуть бути різними у Товариства та податкових органів.

Непослідовність у застосуванні, тлумаченні та впровадженні податкового законодавства може призвести до судових розглядів, які, зрештою, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, а ці суми можуть бути суттєвими.

Заходи з управління ризиками

Товариство виконує вимоги податкового законодавства, здійснює постійний моніторинг змін і доповнень, внесених до законів та інших нормативно-правових актів, оцінює і прогнозує ступінь можливого впливу таких змін на його діяльність.

Товариство орієнтоване на співпрацю з державними органами з метою забезпечення дотримання вимог законодавства в сфері валютного та податкового законодавства. Щодо операцій, тлумачення яких може бути неоднозначним, робляться запити до відповідних державних органів.

Ризики, пов'язані з безпекою та збереженням активів

Діяльність Товариства пов'язана з операційними ризиками технологічного, технічного та

природнокліматичного характеру, діями персоналу і третіх осіб, що можуть призвести до негативних наслідків, в тому числі через помилки персоналу, розкрадання, терористичні акти тощо.

**Ринковий ризик.** Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Товариство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

**Заходи з управління ризиками**

Товариством проводиться робота щодо вивчення наявних технічних систем охорони об'єктів. Організоване відеоспостереження по периметру підприємства. Періодично проводяться тести на фізичне проникнення на територію підприємства сторонніх осіб.

Налагоджена та здійснюється постійна взаємодія з МВС України та його структурними підрозділами, у тому числі в областях, з питань забезпечення безпеки об'єктів Товариства. Ризики, пов'язані з правовим регулюванням окремих видів діяльності

Держава контролює певні види діяльності Товариства шляхом видачі відповідних ліцензій та дозволів. Згідно з чинним законодавством окремі ліцензії, дозволи та патенти видаються на використання прекурсорів, здійснення торговельної діяльності, зберігання пального, тощо.

Для Товариства існує ризик не продовження строку на право користування ліцензіями або призупинення права користування ліцензіями (наприклад, через несвоєчасне виконання зобов'язань перед бюджетом або програми робіт, передбаченої ліцензійними угодами).

**Заходи з управління ризиками**

Товариство вживає заходів щодо продовження терміну дії спеціальних дозволів та ліцензій шляхом відповідних звернень до центральних органів виконавчої влади та місцевого самоврядування.

Також товариство вживає заходів щодо вчасного та в повному обсязі виконання програм робіт, які визначені ліцензійними угодами. У випадку неможливості їх виконання, Товариство готує відповідні обґрунтування та пропозиції щодо коригування цих програм і вносить на розгляд відповідних державних органів.

## **ФІНАНСОВІ РИЗИКИ**

**Валютні ризики**

Товариство здійснює свою операційну діяльність переважно на території України і її залежність від валютного ризику визначається, головним чином, необхідністю придбання пакувальних матеріалів у іноземних постачальників, що в основному деномінується у євро та доларах США. Товариство також здійснює експорт масла солодковершкового та казеїну. Заходи з управління ризиками

Товариство здійснює щомісячний перегляд цін реалізації масла солодковершкового та казеїну з урахуванням валютного курсу.

**Ризики ліквідності**

Незадовільна платіжна дисципліна з боку споживачів, а також перехід на попередню оплату за відвантажену готову продукцію (що стосується в основному торгівельних мереж) призводять до зростання обсягу інвестицій, необхідних для фінансування робочого капіталу.

**Заходи з управління ризиками**

Менеджментом Товариства проводиться систематичний аналіз дебіторської заборгованості та вживаються заходи щодо її зменшення. Також Товариство вживає заходів для поступового переходу на оплату відвантаженої готової продукції за фактом поставки. Здійснюється диверсифікація каналів збуту (мережі, роздріб, хорека, нетрадиційні канали збуту, власна торгівля) із збільшенням частки тих каналів, які погоджуються підписувати договори за умови передоплати або зменшення відтермінування.

**Ризик зміни відсоткових ставок**

Товариство є великим позичальником на українському кредитному ринку. Зміни облікової ставки НБУ можуть мати суттєвий вплив на рівень відсоткових ставок, що в свою чергу, може негативно вплинути на фінансові показники групи.

Заходи з управління ризиками

Товариство здійснюється диверсифікація та оптимізація кредитного портфелю за відсотковими ставками.

Крім того, при зниженні ставки рефінансування НБУ Товариство проводить роботу з вітчизняними банками щодо зниження кредитної ставки.

Молочна галузь є однією з провідних у структурі промисловості України. Перспективи її розвитку та функціонування завжди є надзвичайно актуальними, оскільки молочні продукти є особливо цінними і незамінними продуктами харчування будь-якої людини. Молочні продукти й морозиво споживають близько

97% дорослого населення, а за обсягами реалізації вони займають перше місце серед інших харчових продуктів. Переробкою молока на Україні займається більше 300 підприємств, проте майже 80% ринку контролює 50 заводів, значна частина яких входить до складу великих холдингів.

Підприємство дбає про те, аби українці могли споживати продукт європейської якості. Тому й започаткувала першу в Україні кооперацію заводу з фермерськими господарствами, які постачають молоко екстра-гатунку для виробництва найбезпечніших молочних продуктів.

На даний момент основною задачею підприємства є вихід на лідируючі позиції в галузі переробки молока, та стати компанією № 5 в Україні до 2023 року за рахунок. Постійного удосконалення потужностей, якості сировини, навчання персоналу.

Сьогодні ПрАТ "Тернопільський молокозавод" - одне з найпотужніших молочних підприємств України і займає п'яте місце по виробництву питного молока. Щоденна переробка молока становить понад 350 тонн. Наразі "Молокія" є одним з найбільших платників податків до місцевого бюджету Тернополя. Мільйони людей України споживають продукцію ТМ "Молокія" щоденно.

Товариство проводить капітальне будівництво цеху виготовлення сухих молокопродуктів, модернізацію виробничого обладнання.

На заводі повним ходом впроваджують новітні технології: перше в Україні молоко з йодованим білком в 2002 році випустила саме на "Молокії". А в 2014 році вперше в Україні на потужностях молокозаводу запроваджено німецьку технологію "FRESH MILK TECHNOLOGY" (в перекладі "Свіже молоко"). Це інноваційна технологія очистки молока з подальшою низькотемпературною пастеризацією. ТМ "Молокія" розпочала виробництво білого йогурту. Він не містить цукру, фруктових наповнювачів, рослинних жирів, консервантів та штучних ароматичних речовин. Згідно зі стандартами, в складі цього продукту повинно бути 9,5% сухого знежиреного молочного залишку. ТМ "Молокія" чи не єдина в Україні дотримується цього стандарту.

**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 інвестицій, їх вартість і спосіб фінансування**

Основні придбання активів наступні: в 2015 році - на суму 14131 тис. грн., в 2016 році - на суму 56655 тис. грн., в 2017 році - на суму 87752 тис. грн., в 2018 році - на суму 29527 тис. грн., в 2019 році - на суму 52038 тис. грн., в 2020 році - на суму 65727 тис. грн., в 2021 році - на суму 39077 тис. грн., в 2022- на суму 19 897 тис. грн.

Основні відчуження активів: в 2015 році - на суму 3245 тис. грн., в 2016 році - на суму 3449 тис. грн., в 2017 році - на суму 753 тис. грн., в 2018 році - на суму 579 тис. грн., в 2019 році - на суму 1363 тис. грн., в 2020 році - на суму 2116 тис. грн., в 2021 році - на суму 4570 тис. грн., в 2022 році - 251 тис. грн.

Інших змін у складі основних засобів не було.

Щодо будь-яких значних інвестицій або придбання активів, Товариство не визначилось.

**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**

В структурі основних засобів (за залишковою вартістю) найбільшу долю займають машини та обладнання - близько 70%.

Ступінь зносу основних засобів становить більше 40%.

Основна частина необоротних активів знаходиться за адресою: м.Тернопіль, вул.Лозовецька,28.

В найближчий період Товариство надалі планує капітальне будівництво цеху виготовлення сухих молокопродуктів, модернізацію виробничого обладнання.

Виробничі запаси зберігаються в належному стані на складах Товариства. Виробничі потужності задіяні повністю. Обладнання проходить періодичну перевірку та налаштування, із заміною зношених елементів. Товариство проводить розширення основних засобів. Екологічні питання жодним чином не позначаються на використанні активів Товариства. Орендованих основних засобів в Товаристві немає.

Товариство застосовує такі напрями фінансування: самофінансування за рахунок чистого прибутку і амортизації та кредитне фінансування у формі банківських кредитів.

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

Найбільш істотні фактори, які впливають на діяльність Товариства, пов'язані з невизначеною економічною ситуацією в Україні, воєнним станом в Україні, інформаційними процесами в економіці держави, змінами в податковій системі, неплатоспроможністю замовників в зв'язку з загальним економічним спадом, форс-мажорними обставинами (стихийне лихо, аварія), інфляцією. Особливий вплив на українську економіку мають ринкові коливання та зниження темпів росту в світовій економіці. Світова фінансова криза призвела до зниження ВВП, нестабільності на ринках капіталу, суттєвого погіршення ліквідності українського банківського сектору, ускладнення умов кредитування в Україні. Економічна ситуація великою мірою залежатиме від ефективних заходів, що вживаються урядом України.

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

Фінансування Товариства здійснюється виключно за рахунок власних та кредитних коштів. Можливі шляхи покращення ліквідності - це перш за все збільшення обсягів виробництва, збільшення вільного капіталу, стабілізація економіки країни та впровадження нових технологій.

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

Всі укладені договори виконані повністю на кінець звітного періоду.

**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)**

Виробнича програма на наступний рік передбачає зміну номенклатури продукції, розширення виробництва та реконструкції. Планується збільшення обсягів виробництва та підвищення конкурентноздатності за рахунок впровадження потужної рекламної кампанії Товариства.

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

В звітному періоді Товариство не проводило розробок та досліджень.

**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**

Товариство податковими пільгами не користується. Державних замовлень протягом звітного року не було. Облігації Товариство не емітувало.

Викуп власних акцій в звітному році Товариство не здійснювало.

Акції Товариства у звітному періоді не виставлялись на продаж на біржі. Зобов'язань за цінними паперами Товариства немає.

Посадові особи непогашеної судимості за злочини проти власності, господарські та службові злочини не мають.

Аналіз господарювання емітента за останні три роки:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): 2020р. - 96 736 тис. грн., 2021 р. - 2 326 475 тис. грн., 2022 рік - 3 526 358 тис. грн.

Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток : 2020 р. - 1 991 387 тис. грн., 2021р. - 4 437 тис. грн., 2022 р. - 338 695 тис. грн.

Власний капітал : станом на 31.12.2020 р. - 449 291 тис. грн., станом на 31.12.2021р. - 423 436 тис. грн., станом на 31.12.2022р. - 625 146 тис. грн.

**IV. Інформація про органи управління**

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	д/н	Згідно переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах акціонерів, акціями Товариства володіють 6 акціонерів.
Виконавчий орган Товариства	Голова правління Член правління Член правління Член правління Член правління Член правління Член правління	Руднев Олександр Юрійович Барановський Сергій Степанович Солтис Віктор Петрович Павлусь Ольга Михайлівна Демчик Юлія Віталіївна Симовонюк Анатолій Васильович Волошин Юрій Володимирович Белікова Ірина Миколаївна
Наглядова рада	Голова Наглядової ради Член Наглядової ради Член Наглядової ради	Глащенко Володимир Олександрович Ковальчук Віталій Володимирович Ковальчук Валерій Володимирович
Ревізійна комісія	Голова Ревізійної комісії Член Ревізійної комісії	Ковальчук Ольга Михайлівна Годлевський Михайло Вікторович

## 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	Руднєв Олександр Юрійович	1965	вища	33	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, Голова правління	01.07.2021, 3 роки
	<b>Опис:</b> Протягом зітного періоду посадова особа отримала заробітну плату в сумі 869818, 64 грн. Інша винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 33 роки. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: регіональний директор з виробництва ПрАТ "Карлсберг Україна, заступник голови правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод", голова правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод"						
2	Член правління	Барановський Сергій Степанович	1963	вища	42	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, Перший заступник Голови правління	01.07.2021, 3 роки
	<b>Опис:</b> Протягом зітного періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 42 роки. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: Перший заступник голови правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
3	Член правління	Солтис Віктор Петрович	1974	вища	26	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, заступник Голови правління - директор заводу	01.07.2021, 3 роки
	<b>Опис:</b> Протягом зітного періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 26 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - фінансовий директор ПрАТ "Тернопільський молокозавод", голова правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод", заступник голови правління - директор заводу ПрАТ "Тернопільський молокозавод"						
4	Член правління, головний бухгалтер	Павлусь Ольга Михайлівна	1972	вища	31	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917,	01.07.2021, 3 роки

						Головний бухгалтер, член правління	
	<b>Опис:</b> Протягом звітної періоду посадова особа отримала заробітну плату в сумі 746394,03 грн. Інша винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 31 рік. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - головний бухгалтер ПрАТ "Тернопільський молокозавод". Дата набуття повноважень, як головного бухгалтера - 01.10.2010, на безстроковий термін.						
	Член правління	Демчик Юлія Віталіївна	1987	вища	14	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, директор маркетингу	01.07.2021, 3 роки
5	<b>Опис:</b> Протягом звітної періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 14 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - заступник директора з маркетингу ПрАТ "Тернопільський молокозавод", директор з маркетингу ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
	Член правління	Симовонюк Анатолій Васильович	1982	вища	18	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, директор фінансовий	01.11.2021, 3 роки
6	<b>Опис:</b> Протягом звітної періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 18 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - директор комерційний ТОВ "МІЗОЛ", заступник директора підприємства ТОВ "МІЗОЛ", директор фінансовий ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
	Член правління	Волошин Юрій Володимирович	1975	вища	20	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, директор з розвитку	01.11.2021, 3 роки
7	<b>Опис:</b> Протягом звітної періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 20 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - заступник голови правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод", заступник директора заводу ПрАТ "Тернопільський молокозавод", директор з розвитку ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
8	Член правління	Белікова Ірина Миколаївна	1974	вища	28	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, директор з продажу	07.10.2022, 3 роки
	<b>Опис:</b>						

	Протягом звітнього періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі . Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 28 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: заступник директора з продажу, менеджер регіональний відділу традиційної торгівлі, менеджер регіональний служби традиційної торгівлі, керівник проектів роздрібною торгівлі, начальник служби управління філіями, директор з продажу ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
9	Голова Наглядової ради, акціонер	Глащенко Володимир Олександрович	1976	вища	26	ТОВ "Ейч. Ді.Партнерз"., 36026772, керуючий партнер	01.07.2021, 3 роки
	<b>Опис:</b> Протягом звітнього періоду посадова особа отримала винагороду, згідно контракту в сумі 727019, 49 грн., в натуральній формі посадова особа винагороду не отримувала. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи -26 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років -керуючий партнер ТОВ "Ейч. Ді.Партнерз". Посадова особа обіймає посаду керівник -ТОВ" Ейчі.Ді.Партнерз" (ЄДРПОУ - 36026772, місцезнаходження, 79019, Львівська обл., місто Львів, вул. Куліша, будинок 7/12)						
10	Член Наглядової ради, акціонер	Ковальчук Віталій Володимирович	1958	вища	43	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, член Наглядової ради	01.07.2021, 3 роки
	<b>Опис:</b> Протягом звітнього періоду посадова особа отримала винагороду, згідно контракту в сумі 750574, 21 грн, в натуральній формі посадова особа винагороди не отримувала. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 43 роки. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: голова правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод", голова компанії -"Молокія" ПрАТ "Тернопільський молокозавод", член Наглядової ради ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
11	Член Наглядової ради, акціонер	Ковальчук Валерій Володимирович	1965	вища	35	ПрАТ"Тернопільський молокозавод", 30356917, начальник служби інновацій	01.07.2021, 3 роки
	<b>Опис:</b> Протягом звітнього періоду посадова особа отримала винагороду, згідно контракту в сумі 769397, 97 грн, в натуральній формі посадова особа винагороди не отримувала. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 35 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: начальник служби підготовки продаж ПрАТ "Тернопільський молокозавод", начальник служби інновацій ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
12	Голова Ревізійної комісії	Ковальчук Ольга Михайлівна	1962	вища	41	ПрАТ"Тернопільський молокозавод", 30356917, головний аудитор	01.07.2021, 3 роки
	<b>Опис:</b> Протягом звітнього періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Непогашеної судимості за корисливі та посадові						



	злочини немає. Загальний стаж роботи - 41 рік. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: начальник фінансово-аудиторської служби ПрАТ "Тернопільський молокозавод, головний аудитор ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
13	Член Ревізійної комісії	Годлевський Михайло Вікторович	1978	вища	26	ТОВ "Фін-експерт", 40157280, керівник	01.07.2021, 3 роки
	<b>Опис:</b> Протягом зітного періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 26 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: керівник ТОВ "Фін-експерт". Посадова особа обіймає посаду керівника ТОВ "Фін-експерт" (код ЄДРПОУ: 40157289, місцезнаходження 43000, Волинська обл., місто Луцьк, вул. Словацького, будинок 7, офіс 102).						

## 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	Руднев Олександр Юрійович	0	0	0	0
Член правління	Барановський Сергій Степанович	147 136 733	37,249806	147 136 733	0
Член правління	Солтис Віктор Петрович	0	0	0	0
Член правління, головний бухгалтер	Павлусь Ольга Михайлівна	0	0	0	0
Член правління	Демчик Юлія Віталіївна	0	0	0	0
Член правління	Симовонюк Анатолій Васильович	0	0	0	0
Член правління	Волошин Юрій Володимирович	0	0	0	0
Член правління	Белікова Ірина Миколаївна	0	0	0	0
Голова Наглядової ради, акціонер	Глащенко Володимир Олександрович	3 950 000	1	3 950 000	0
Член Наглядової ради, акціонер	Ковальчук Віталій Володимирович	147 920 430	37,44821	147 920 430	0
Член Наглядової ради, акціонер	Ковальчук Валерій Володимирович	39 302 500	9,95	39 302 500	0
Голова Ревізійної комісії	Ковальчук Ольга Михайлівна	17 387 837	4,401984	17 387 837	0
Член Ревізійної комісії	Годлевський Михайло Вікторович	0	0	0	0

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Ковальчук Віталій Володимирович			37,44821
Барановський Сергій Степанович			37,249806
<b>Усього</b>			<b>74,698016</b>

## VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

### 1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Керівництво ПрАТ "Тернопільський молокозавод" планує в перспективі розширити базу покупців, ввести нові види продукції.

Найбільш вірогідними перспективами розвитку Товариства є будівництво нового виробничого корпусу з виробництва сухих молокопродуктів за новітніми технологіями, що дасть змогу збільшити об'єм переробки сирого молока та реалізувати поставлені цілі увійти в п'ятірку найбільших виробників молочної продукції в Україні

В цих умовах заходи, здійснення яких дає можливість очікувати перспективний розвиток Товариством передбачають, перш за все, формування оптимальної структури матеріально-технічної бази і організації бізнесу, суворий режим регулювання витрат ресурсів та коштів для забезпечення життєдіяльності Товариства.

### 2. Інформація про розвиток емітента

Товариство створене у 1956 році для забезпечення молочною продукцією жителів м. Тернополя.

У 2010 році отримало оновлений національний сертифікат на відповідність вимог стандартам ISO - 9001:2009 "Системи управління якістю. Вимоги".

В 2011 році на загальних зборах акціонерів було прийнято рішення про перейменування ЗАТ "Тернопільський молокозавод" на ПрАТ "Тернопільський молокозавод"

У 2012 році на підприємстві впроваджено єдиний міжнародний стандарт безпеки продуктів харчування HACCP ISO 22000:2005.

ПрАТ "Тернопільський молокозавод" спеціалізується на виробництві класичної цільномолочної продукції (питного молока, кисломолочних продуктів (кефіру, сметани, йогуртів, кисломолочного сиру), вершкового масла різної упаковки, фасування і жирності, виробленого відповідно до ДСТУ і технічного казеїну.

Компанія реалізовує продукцію під торговою маркою "Молокія" через власну дистрибуційну мережу в 13 областях України та в м. Києві.

В дистрибуції задіяно понад 700 працівників.

Підприємство забезпечує постійний розвиток, розширення і реконструкцію виробництва, розширює асортимент готової продукції, впроваджує нові сучасні види тари і упаковки для фасування молочних продуктів в поліетиленову плівку, PET - пляшку, пюр-пак, фольгу, еколін та стабіло.

Молочна продукція, яку виробляє підприємство - це свіжі молочні продукти з максимальним збереженням природних цінностей молока.

ТМ "Молокія" гарантує 7 ознак якості та безпеки своєї продукції:

- тільки натуральне коров'яче молоко
- без додавання рослинних жирів
- без консервантів
- без стабілізаторів
- без генно-модифікованих організмів
- готовий продукт не підлягає термізації (кип'ятінню)
- короткий термін збереження

### **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:**

Укладання деривативів та вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів Товариством у звітному році не проводилося.

#### **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 емітента щодо управління фінансовими ризиками полягає в тому, щоб попередньо глибоко вивчати можливість партнерів по оплаті наданих послуг та реалізованих товарів. Страхування прогнозованих операцій емітент не проводить.

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

Ризики, пов'язані з цінами на молоко-сировину, інгредієнти та пакувальні матеріали.

Ціни на молоко-сировину суттєво впливають на фінансові показники Товариства, оскільки вартість сировини - основна складова собівартості готової продукції. В загальному обсязі закупівлі пакувальних матеріалів імпортна складова залишається суттєвою, зростання цін на пакувальні матеріали негативно впливає на результати діяльності Товариства.

Ухвалюючи рішення щодо придбання імпортних пакувальних матеріалів, також береться до уваги цінова кон'юнктура ринку.

Товариство здійснює свою операційну діяльність переважно на території України і її залежність від валютного ризику визначається, головним чином, необхідністю придбання пакувальних матеріалів у іноземних постачальників, що в основному деномінується у євро та доларах США. Товариство також здійснює експорт масла солодковершкового та казеїну.

Незадовільна платіжна дисципліна з боку споживачів, а також перехід на попередню оплату за відвантажену готову продукцію (що стосується в основному торгівельних мереж) призводять до зростання обсягу інвестицій, необхідних для фінансування робочого капіталу.

Товариство є великим позичальником на українському кредитному ринку. Зміни облікової ставки НБУ можуть мати суттєвий вплив на рівень відсоткових ставок, що в свою чергу, може негативно вплинути на фінансові показники групи.

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

**1) посилання на:**

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

У Товариства відсутній власний Кодекс корпоративного управління. У своїй діяльності для захисту прав акціонерів Товариство керується власним Статутом, Законом України "Про акціонерні товариства" нормативними актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

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

Товариство не застосовує кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління.

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

Товариство не застосовувало практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги

**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**

Принципи корпоративного управління (Статут ПрАТ "Тернопільський молокозавод"; Закон України "Про акціонерні товариства") дотримувалися Товариством протягом всього звітного року.

Відхилень протягом звітного року не було.

Товариством не приймалося рішення про не застосовування окремих положення вищезазначених документів.

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

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	09.02.2022	
Кворум зборів	100	
Опис	Порядок денний. 1.Про обрання Лічильної комісії Позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства. 2.Про порядок проведення Позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства. 3.Про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із приведенням Статуту Товариства у відповідність чинному законодавству України та затвердження Статуту Товариства в новій редакції. Про визначення особи, уповноваженої на підписання Статуту Товариства в новій редакції та здійснення усіх дій, необхідних для реєстрації нової редакції Статуту в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань. 4.Про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків (без здійснення публічної пропозиції). 5.Про невикористання переважного права акціонерів на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення. 6.Про емісію акцій Товариства (із зазначенням учасників розміщення).	

7. Про визначення уповноваженого органу Товариства, якому надаються повноваження щодо організації та проведення розміщення акцій Товариства.

8. Про визначення уповноважених осіб Товариства, яким надаються повноваження щодо організації та проведення розміщення акцій Товариства.

Результати розгляду:

1. Для підрахунку голосів та забезпечення проведення голосування на Позачергових Загальних зборах акціонерів Товариства обрати Лічильну комісію у складі:

Голова лічильної комісії - Редько Василь Олександрович;  
Член лічильної комісії - Павлусь Олег Ігорович.

2. Затвердити порядок проведення (регламент) Позачергових Загальних зборів акціонерів в такому порядку:

- Доповіді та питання порядку денного - до 10 хв.
- Виступи та обговорення - до 5 хв.
- Відповіді на загальні питання - після обговорення питань порядку денного (до 3 хв. на одне питання).

Усі питання до доповідачів надаються у письмовій формі із зазначенням прізвища (найменування) акціонера та кількості належних йому акцій;

Голосування з усіх питань порядку денного проводиться з використанням бюлетенів для голосування, форму і текст яких затверджено Наглядовою радою Товариства.

3.1) З метою внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із приведенням Статуту Товариства у відповідність чинному законодавству України, внести зміни до Статуту Товариства та затвердити Статут Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" в новій редакції.

2) Уповноважити Голову позачергових загальних зборів акціонерів Товариства підписати Статут Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" в новій редакції.

3) Уповноважити (з правом передоручення) Голову Правління Товариства, або особу, яка виконує його обов'язки, здійснити усі необхідні дії, пов'язані із державною реєстрацією нової редакції Статуту ПрАТ "Тернопільський молокозавод" в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

4. Збільшити розмір статутного капіталу Товариства на 800 000,00 грн. (Вісімсот тисяч гривень 00 копійок) за рахунок додаткових внесків, а саме, з 15 000 000,00 грн. (П'ятнадцяти мільйонів гривень 00 копійок) до 15 800 000,00 грн. (П'ятнадцяти мільйонів вісімсот тисяч гривень 00 коп.), шляхом розміщення простих іменних акцій Товариства (без здійснення публічної пропозиції) у кількості 20 000 000 шт. (Двадцять мільйонів) штук, номінальною вартістю 0,04 грн. (чотири копійки) кожна.

5. Прийняти рішення про невикористання переважного права акціонерів на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення, за результатами розгляду звіту Наглядової Ради Товариства щодо причин невикористання акціонерами переважного права на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення.

У зв'язку з прийняттям рішення про невикористання переважного права на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення, розміщення акцій додаткової емісії провести в один етап, тривалість якого не може бути менше ніж 15 робочих днів.

6. 1) Прийняти рішення про емісію 20 000 000 (Двадцяти мільйонів) штук простих іменних акцій існуючої номінальної вартості 0,04 грн. (чотири копійки) кожна, загальною номінальною вартістю 800 000, 00 грн. (Вісімсот тисяч гривень 00 копійок).

2) Визначити, що учасниками розміщення акцій в процесі емісії акцій Товариства (без здійснення публічної пропозиції) є акціонери Товариства станом на

	<p>09.02.2022.</p> <p>3) Затвердити рішення про емісію акцій Товариства (додається до протоколу).</p> <p>7. Визначити Наглядову раду Товариства уповноваженим органом Товариства, якому надаються повноваження щодо:</p> <p>овизначення (затвердження) ціни розміщення акцій під час розміщення акцій у процесі емісії акцій Товариства;</p> <p>озатвердження результатів емісії акцій;</p> <p>озатвердження звіту про результати емісії акцій;</p> <p>оприйняття рішення про відмову від емісії акцій;</p> <p>оповернення внесків, внесених в оплату за акції, у разі визнання емісії недійсною або незатвердження в установлені законодавством строки результатів емісії акцій органом емітента, уповноваженим приймати таке рішення, або невнесення в установлені законодавством строки змін до статуту, або у разі прийняття рішення про відмову від емісії акцій.</p> <p>8. Визначити Голову Правління Товариства уповноваженою особою, якій надаються повноваження:</p> <p>опроводити дії щодо забезпечення розміщення акцій.</p> <p>опроводити дії щодо здійснення обов'язкового викупу акцій у акціонерів, які реалізують право вимагати здійснення викупу акціонерним товариством належних їм акцій.</p> <p>Пропозиції до переліку питань порядку денного зборів не надходили. Позачергові загальні збори скликалися за ініціативою Наглядової ради Товариства.</p>
--	--

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	19.08.2022	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <p>1. Про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із збільшенням статутного капіталу Товариства та затвердження Статуту Товариства в новій редакції.</p> <p>2. Про визначення особи, уповноваженої на підписання Статуту Товариства в новій редакції та здійснення усіх дій, необхідних для реєстрації нової редакції Статуту в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.</p> <p>Результати розгляду:</p> <p>1. З метою внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних зі збільшенням статутного капіталу Товариства, внести зміни до Статуту Товариства та затвердити Статут Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" в новій редакції.</p> <p>2.1) Уповноважити Голову Позачергових загальних зборів акціонерів Товариства, які проводяться дистанційно, підписати Статут Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" в новій редакції.</p> <p>2) Уповноважити (з правом передоручення) Голову Правління Товариства, або особу, яка виконує його обов'язки, здійснити усі необхідні дії, пов'язані із державною реєстрацією нової редакції Статуту ПрАТ "Тернопільський молокозавод" в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.</p> <p>Пропозиції до переліку питань порядку денного зборів не надходили. Позачергові загальні збори скликалися за ініціативою Наглядової ради Товариств.</p>	

Вид загальних зборів	річні	позачергові
		X

Дата проведення	07.12.2022	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Розгляд звіту Правління Товариства за 2021 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021 рік.</li> <li>2. Розгляд звіту Наглядової ради за 2021 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства.</li> <li>3. Розгляд звіту Ревізійної комісії за 2021 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства. Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії.</li> <li>4. Про розподіл прибутку Товариства за 2021 рік.</li> <li>5. Затвердження річного звіту Товариства за 2021 рік.</li> <li>6. Про припинення повноважень члена Наглядової ради Товариства Капрару Сергія Дмитровича.</li> <li>7. Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення в новій редакції.</li> <li>8. Про визначення особи, уповноваженої на підписання Статуту Товариства в новій редакції та здійснення усіх дій, необхідних для реєстрації нової редакції Статуту в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань</li> <li>9. Затвердження внутрішніх положень Товариства в новій редакції.</li> <li>10. Про покриття збитків Товариства за 2021 р.</li> </ol> <p>Результати розгляду:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Затвердити звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021 рік.</li> <li>2. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2021 рік.</li> <li>3. Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства за 2021 рік та висновки Ревізійної комісії Товариства.</li> <li>4. Рішення не прийнято.</li> <li>5. Затвердити річний звіт Товариства за 2021 рік.</li> <li>6. Припинити достроково повноваження члена Наглядової ради Капрару Сергія Дмитровича.</li> <li>7. Внести зміни до Статуту Товариства та затвердити Статут Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" в новій редакції.</li> <li>8. 1) Уповноважити Голову загальних зборів акціонерів Товариства, які проводяться дистанційно, підписати Статут Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" в новій редакції. 2) Уповноважити (з правом передоручення) Голову Правління Товариства, або особу, яка виконує його обов'язки, здійснити усі необхідні дії, пов'язані із державною реєстрацією нової редакції Статуту ПрАТ "Тернопільський молокозавод" в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.</li> <li>9. Затвердити внутрішні положення Товариства в новій редакції, а саме: Положення про Загальні збори акціонерів, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про правління Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства.</li> <li>10. Покрити збитки Товариства в розмірі 28 880 тис. грн. за рахунок прибутків майбутніх періодів</li> </ol> <p>Пропозиції до переліку питань порядку денного не надходили.</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 (зазначити)		

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

	Так	Ні
	X	

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

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

Інше (зазначити)	
------------------	--

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

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається 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
Глащенко Володимир Олександрович		X	<p>До функціональних обов'язків належить захист прав акціонерів, організація та активна участь в засіданнях Наглядової ради, і в межах компетенції визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснювати ефективне управління Товариством та контроль і регулювання діяльності виконавчого органу, а саме:</p> <p>1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, за винятком положень про Загальні збори, Наглядову раду, та Ревізійну комісію Товариства, а також положень, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню Товариства;</p> <p>2) підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення, про включення пропозицій до проекту порядку денного (визначення доцільності внесення до порядку денного загальних зборів питань, запропонованих акціонерами, Правлінням або Ревізійною комісією Товариства, за виключенням випадків, коли відповідно до чинного законодавства України запропоновані питання вносяться до проекту порядку денного загальних зборів обов'язково), крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</p> <p>3) прийняття рішення про скликання та</p>

		<p>проведення річних та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів, Правління або Ревізійної комісії Товариства, подання на розгляд загальних зборів проектів рішень, пропозицій і рекомендацій з питань порядку денного;</p> <p>4) затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування;</p> <p>5) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів Наглядовою радою;</p> <p>6) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України та Статутом;</p> <p>7) обрання та припинення повноважень Голови та членів Правління Товариства, визначення строку їх повноважень;</p> <p>8) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди, уповноваження особи на підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) з Головою та членами Правління;</p> <p>9) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови або члена Правління;</p> <p>10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України;</p> <p>11) прийняття рішення про обрання (заміну) зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років), а також аудиторської перевірки з будь-яких інших питань за ініціативою Наглядової ради або Правління Товариства; визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>12) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України або рішенням загальних зборів;</p> <p>13) визначення дати складання переліку</p>
--	--	---

		<p>акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;</p> <p>14) вирішення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>15) вирішення питань про створення, участь або припинення участі (придбання або відчуження корпоративних прав) в будь-яких юридичних особах (в тому числі дочірніх підприємств), їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>16) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства; затвердження організаційної структури Товариства;</p> <p>17) вирішення питань, пов'язаних з участю Товариства чи його дочірніх підприємств в органах управління юридичних осіб, промислово-фінансових груп та інших об'єднань; вирішення інших питань, пов'язаних з майновими, корпоративними чи іншими правами Товариства чи його дочірніх підприємств, що впливають з їх участі в статутному капіталі юридичних осіб або з володіння цінними паперами емітентів цінних паперів, в тому числі, але не обмежуючись цим, - вирішення питань про участь представників Товариства в будь-яких органах управління таких юридичних осіб, голосування від імені Товариства щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб, підписання від імені Товариства їх установчих документів, протоколів, тощо;</p> <p>18) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>19) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує суму 50 тис. євро або їх еквіваленту в інших валютах за курсом НБУ на дату вчинення правочину але менша 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</p> <p>20) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством таких правочинів: - кредитні зобов'язання, позики, поруки,</p>
--	--	---

		<p>факторингові або інші фінансові операції, які збільшують кредитний портфель Товариства, більш ніж на 10 мільйонів гривень (окрім овердрафтів);</p> <p>21) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочинів із заінтересованістю, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує 1 відсоток але менша 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства</p> <p>22) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- розпорядження будь-яким рухомим, нерухомим майном Товариства, включаючи земельні ділянки, в тому числі, але не виключно - щодо застави, іпотеки та будь-якого відчуження нерухомого майна Товариства (в тому числі передачі нерухомого майна як внеску до статутного (складеного) капіталу іншого підприємства), відмови від права користування чи права власності на земельну ділянку тощо, включаючи майно та майнові права його дочірніх підприємств, філій та представництв;</li><li>- передачі в оренду, платне/безоплатне користування рухомого і нерухомого майна на строк більше 1 (одного) року;</li><li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб цінними паперами інших емітентів, що належать Товариству;</li><li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб об'єктами права інтелектуальної власності;</li><li>- надання будь-якої поруки (поручительства), гарантії, отримання кредиту, а також передачі в довірче управління майна Товариства;</li><li>- факторингу.</li></ul> <p>23) затвердження характеру та граничного рівня вартості правочинів, вчинення яких потребує погодження Наглядової ради; погодження вчинення правочинів, що перевищують цей рівень;</p> <p>24) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій та затвердження плану по покращенню становища за</p>
--	--	--

		<p>поданням голови Правління Товариства;</p> <p>25) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>26) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>27) надсилання в порядку, передбаченому чинним законодавством України, оферти акціонерам про придбання простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій Товариства;</p> <p>28) затвердження основних напрямів стратегічного бачення розвитку Товариства, стратегії Товариства, планів розвитку Товариства, ідеології бізнесу;</p> <p>29) визначення ключових довгострокових та короткострокових показників діяльності Товариства, в тому числі фінансових; здійснення моніторингу та контролю за їх дотриманням Товариством;</p> <p>30) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до чинного законодавства України, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>31) розгляд звіту Правління Товариства та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>32) затвердження положення про винагороду Голови та членів Правління; визначення та затвердження ключових показників ефективності діяльності Правління, Голови та членів Правління;</p> <p>33) затвердження звіту про винагороду Голови та членів Правління;</p> <p>34) затвердження порядку підготовки Правлінням планів діяльності Товариства; затвердження порядку та періодичності звітування Правління щодо виконання планів діяльності Товариства; затвердження складу та форми інформації та документів щодо планів діяльності Товариства та звітів Правління про їх виконання;</p>
--	--	---

			<p>35) затвердження планів діяльності Товариства та звітів Правління про їх виконання;</p> <p>36) визначення та затвердження будь-яких інших заходів щодо контролю за діяльністю Правління, Голови та членів Правління;</p> <p>37) затвердження статутів дочірніх підприємств, положень про філії та представництва, обрання та припинення повноважень керівників дочірніх підприємств, вирішення питань управління дочірніми підприємствами від імені Товариства як засновника у випадках визначених установчими документами дочірніх підприємств</p> <p>38) визначення відомості, що відносяться до комерційної таємниці Товариства, їх складу та обсягу, з урахуванням вимог чинного законодавства України;</p> <p>39) ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;</p> <p>40) прийняття рішення про емісію Товариством інших цінних паперів, крім акцій;</p> <p>41) прийняття рішення про затвердження ринкової вартості майна (включно з цінними паперами);</p> <p>42) призначення на посаду та припинення повноважень корпоративного секретаря акціонерного товариства</p> <p>43) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно з чинним законодавством України та Статутом.</p>
Ковальчук Віталій Володимирович		X	<p>До функціональних обов'язків належить захист прав акціонерів, активна участь в засіданнях Наглядової ради, і в межах компетенції визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснювати ефективне управління Товариством та контроль і регулювання діяльності виконавчого органу, а саме:</p> <p>1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, за винятком положень про Загальні збори, Наглядову раду, та Ревізійну комісію Товариства, а також положень, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню Товариства;</p>

		<p>2) підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення, про включення пропозицій до проекту порядку денного (визначення доцільності внесення до порядку денного загальних зборів питань, запропонованих акціонерами, Правлінням або Ревізійною комісією Товариства, за виключенням випадків, коли відповідно до чинного законодавства України запропоновані питання вносяться до проекту порядку денного загальних зборів обов'язково), крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</p> <p>3) прийняття рішення про скликання та проведення річних та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів, Правління або Ревізійної комісії Товариства, подання на розгляд загальних зборів проектів рішень, пропозицій і рекомендацій з питань порядку денного;</p> <p>4) затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування;</p> <p>5) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів Наглядовою радою;</p> <p>6) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України та Статутом;</p> <p>7) обрання та припинення повноважень Голови та членів Правління Товариства, визначення строку їх повноважень;</p> <p>8) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди, уповноваження особи на підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) з Головою та членами Правління;</p> <p>9) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови або члена Правління;</p> <p>10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України;</p> <p>11) прийняття рішення про обрання (заміну) зовнішнього аудитора (аудиторської фірми)</p>
--	--	---



		<p>для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років), а також аудиторської перевірки з будь-яких інших питань за ініціативою Наглядової ради або Правління Товариства; визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>12) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України або рішенням загальних зборів;</p> <p>13) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;</p> <p>14) вирішення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>15) вирішення питань про створення, участь або припинення участі (придбання або відчуження корпоративних прав) в будь-яких юридичних особах (в тому числі дочірніх підприємств), їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>16) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства; затвердження організаційної структури Товариства;</p> <p>17) вирішення питань, пов'язаних з участю Товариства чи його дочірніх підприємств в органах управління юридичних осіб, промислово-фінансових груп та інших об'єднань; вирішення інших питань, пов'язаних з майновими, корпоративними чи іншими правами Товариства чи його дочірніх підприємств, що впливають з їх участі в статутному капіталі юридичних осіб або з володіння цінними паперами емітентів цінних паперів, в тому числі, але не обмежуючись цим, - вирішення питань про участь представників Товариства в будь-яких органах управління таких юридичних осіб, голосування від імені Товариства щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб, підписання від імені Товариства їх установчих документів, протоколів, тощо;</p>
--	--	---

			<p>18) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>19) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує суму 50 тис. євро або їх еквіваленту в інших валютах за курсом НБУ на дату вчинення правочину але менша 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</p> <p>20) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством таких правочинів:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- кредитні зобов'язання, позики, поруки, факторингові або інші фінансові операції, які збільшують кредитний портфель Товариства, більш ніж на 10 мільйонів гривень (окрім овердрафтів);</li></ul> <p>21) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочинів із заінтересованістю, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує 1 відсоток але менша 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства</p> <p>22) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочинів , щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- розпорядження будь-яким рухомим, нерухомим майном Товариства, включаючи земельні ділянки, в тому числі, але не виключно - щодо застави, іпотеки та будь-якого відчуження нерухомого майна Товариства (в тому числі передачі нерухомого майна як внеску до статутного (складеного) капіталу іншого підприємства), відмови від права користування чи права власності на земельну ділянку тощо, включаючи майно та майнові права його дочірніх підприємств, філій та представництв;</li><li>- передачі в оренду, платне/безоплатне користування рухомого і нерухомого майна на строк більше 1 (одного) року;</li><li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб цінними паперами інших емітентів, що належать Товариству;</li><li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб об'єктами права інтелектуальної власності;</li></ul>
--	--	--	--

		<ul style="list-style-type: none"><li>- надання будь-якої поруки (поручительства), гарантії, отримання кредиту, а також передачі в довірче управління майна Товариства;</li><li>- факторингу.</li></ul> <p>23) затвердження характеру та граничного рівня вартості правочинів, вчинення яких потребує погодження Наглядової ради; погодження вчинення правочинів, що перевищують цей рівень;</p> <p>24) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій та затвердження плану по покращенню становища за поданням голови Правління Товариства;</p> <p>25) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>26) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>27) надсилання в порядку, передбаченому чинним законодавством України, оферти акціонерам про придбання простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій Товариства;</p> <p>28) затвердження основних напрямів стратегічного бачення розвитку Товариства, стратегії Товариства, планів розвитку Товариства, ідеології бізнесу;</p> <p>29) визначення ключових довгострокових та короткострокових показників діяльності Товариства, в тому числі фінансових; здійснення моніторингу та контролю за їх дотриманням Товариством;</p> <p>30) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до чинного законодавства України, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>31) розгляд звіту Правління Товариства та затвердження заходів за результатами його</p>
--	--	---

		<p>розгляду;</p> <p>32) затвердження положення про винагороду Голови та членів Правління; визначення та затвердження ключових показників ефективності діяльності Правління, Голови та членів Правління;</p> <p>33) затвердження звіту про винагороду Голови та членів Правління;</p> <p>34) затвердження порядку підготовки Правлінням планів діяльності Товариства; затвердження порядку та періодичності звітування Правління щодо виконання планів діяльності Товариства; затвердження складу та форми інформації та документів щодо планів діяльності Товариства та звітів Правління про їх виконання;</p> <p>35) затвердження планів діяльності Товариства та звітів Правління про їх виконання;</p> <p>36) визначення та затвердження будь-яких інших заходів щодо контролю за діяльністю Правління, Голови та членів Правління;</p> <p>37) затвердження статутів дочірніх підприємств, положень про філії та представництва, обрання та припинення повноважень керівників дочірніх підприємств, вирішення питань управління дочірніми підприємствами від імені Товариства як засновника у випадках визначених установчими документами дочірніх підприємств</p> <p>38) визначення відомості, що відносяться до комерційної таємниці Товариства, їх складу та обсягу, з урахуванням вимог чинного законодавства України;</p> <p>39) ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;</p> <p>40) прийняття рішення про емісію Товариством інших цінних паперів, крім акцій;</p> <p>41) прийняття рішення про затвердження ринкової вартості майна (включно з цінними паперами);</p> <p>42) призначення на посаду та припинення повноважень корпоративного секретаря акціонерного товариства</p> <p>43) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно з чинним законодавством України та Статутом.</p>
--	--	---

<p>Ковальчук Валерій Володимирович</p>		<p>X</p>	<p>До функціональних обов'язків належить захист прав акціонерів, активна участь в засіданнях Наглядової ради, і в межах компетенції визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснювати ефективне управління Товариством та контроль і регулювання діяльності виконавчого органу, а саме:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, за винятком положень про Загальні збори, Наглядову раду, та Ревізійну комісію Товариства, а також положень, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню Товариства;</li> <li>2) підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення, про включення пропозицій до проекту порядку денного (визначення доцільності внесення до порядку денного загальних зборів питань, запропонованих акціонерами, Правлінням або Ревізійною комісією Товариства, за виключенням випадків, коли відповідно до чинного законодавства України запропоновані питання вносяться до проекту порядку денного загальних зборів обов'язково), крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</li> <li>3) прийняття рішення про скликання та проведення річних та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів, Правління або Ревізійної комісії Товариства, подання на розгляд загальних зборів проектів рішень, пропозицій і рекомендацій з питань порядку денного;</li> <li>4) затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування;</li> <li>5) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів Наглядовою радою;</li> <li>6) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України та цим Статутом;</li> <li>7) обрання та припинення повноважень Голови та членів Правління Товариства, визначення строку їх повноважень;</li> </ol>
--	--	----------	---

			<p>8) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди, уповноваження особи на підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) з Головою та членами Правління;</p> <p>9) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови або члена Правління;</p> <p>10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України;</p> <p>11) прийняття рішення про обрання (заміну) зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років), а також аудиторської перевірки з будь-яких інших питань за ініціативою Наглядової ради або Правління Товариства; визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>12) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України або рішенням загальних зборів;</p> <p>13) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;</p> <p>14) вирішення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>15) вирішення питань про створення, участь або припинення участі (придбання або відчуження корпоративних прав) в будь-яких юридичних особах (в тому числі дочірніх підприємств), їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>16) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства; затвердження організаційної структури Товариства;</p> <p>17) вирішення питань, пов'язаних з участю Товариства чи його дочірніх підприємств в</p>
--	--	--	---

		<p>органах управління юридичних осіб, промислово-фінансових груп та інших об'єднань; вирішення інших питань, пов'язаних з майновими, корпоративними чи іншими правами Товариства чи його дочірніх підприємств, що впливають з їх участі в статутному капіталі юридичних осіб або з володіння цінними паперами емітентів цінних паперів, в тому числі, але не обмежуючись цим, - вирішення питань про участь представників Товариства в будь-яких органах управління таких юридичних осіб, голосування від імені Товариства щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб, підписання від імені Товариства їх установчих документів, протоколів, тощо;</p> <p>18) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>19) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує суму 50 тис. євро або їх еквіваленту в інших валютах за курсом НБУ на дату вчинення правочину але менша 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</p> <p>20) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством таких правочинів: - кредитні зобов'язання, позики, поруки, факторингові або інші фінансові операції, які збільшують кредитний портфель Товариства, більш ніж на 10 мільйонів гривень (окрім овердрафтів);</p> <p>21) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочинів із заінтересованістю, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує 1 відсоток але менша 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства</p> <p>22) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочинів , щодо: - розпорядження будь-яким рухомим, нерухомим майном Товариства, включаючи земельні ділянки, в тому числі, але не виключно - щодо застави, іпотеки та будь-якого відчуження нерухомого майна</p>
--	--	---

		<p>Товариства (в тому числі передачі нерухомого майна як внеску до статутного (складеного) капіталу іншого підприємства), відмови від права користування чи права власності на земельну ділянку тощо, включаючи майно та майнові права його дочірніх підприємств, філій та представництв;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- передачі в оренду, платне/безоплатне користування рухомого і нерухомого майна на строк більше 1 (одного) року;</li> <li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб цінними паперами інших емітентів, що належать Товариству;</li> <li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб об'єктами права інтелектуальної власності;</li> <li>- надання будь-якої поруки (поручительства), гарантії, отримання кредиту, а також передачі в довірче управління майна Товариства;</li> <li>- факторингу.</li> </ul> <p>23) затвердження характеру та граничного рівня вартості правочинів, вчинення яких потребує погодження Наглядової ради; погодження вчинення правочинів, що перевищують цей рівень;</p> <p>24) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій та затвердження плану по покращенню становища за поданням голови Правління Товариства;</p> <p>25) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>26) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>27) надсилання в порядку, передбаченому чинним законодавством України, оферти акціонерам про придбання простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій Товариства;</p> <p>28) затвердження основних напрямів</p>
--	--	---



		<p>стратегічного бачення розвитку Товариства, стратегії Товариства, планів розвитку Товариства, ідеології бізнесу;</p> <p>29) визначення ключових довгострокових та короткострокових показників діяльності Товариства, в тому числі фінансових; здійснення моніторингу та контролю за їх дотриманням Товариством;</p> <p>30) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до чинного законодавства України, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>31) розгляд звіту Правління Товариства та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>32) затвердження положення про винагороду Голови та членів Правління; визначення та затвердження ключових показників ефективності діяльності Правління, Голови та членів Правління;</p> <p>33) затвердження звіту про винагороду Голови та членів Правління;</p> <p>34) затвердження порядку підготовки Правлінням планів діяльності Товариства; затвердження порядку та періодичності звітування Правління щодо виконання планів діяльності Товариства; затвердження складу та форми інформації та документів щодо планів діяльності Товариства та звітів Правління про їх виконання;</p> <p>35) затвердження планів діяльності Товариства та звітів Правління про їх виконання;</p> <p>36) визначення та затвердження будь-яких інших заходів щодо контролю за діяльністю Правління, Голови та членів Правління;</p> <p>37) затвердження статутів дочірніх підприємств, положень про філії та представництва, обрання та припинення повноважень керівників дочірніх підприємств, вирішення питань управління дочірніми підприємствами від імені Товариства як засновника у випадках визначених установчими документами дочірніх підприємств</p> <p>38) визначення відомості, що відносяться до комерційної таємниці Товариства, їх складу та обсягу, з урахуванням вимог чинного</p>
--	--	--

			<p>законодавства України;</p> <p>39) ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;</p> <p>40) прийняття рішення про емісію Товариством інших цінних паперів, крім акцій;</p> <p>41) прийняття рішення про затвердження ринкової вартості майна (включно з цінними паперами);</p> <p>42) призначення на посаду та припинення повноважень корпоративного секретаря акціонерного товариства</p> <p>43) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно з чинним законодавством України та Статутом.</p>
--	--	--	---

<p><b>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b></p>	<p>Наглядова рада складається з 3 осіб : Голова Наглядової ради та 2 члени Наглядової ради.</p> <p>За звітний рік було проведено 42 засідання Наглядової ради: 24.01.2022. р., 28.01.2022р, 31.01.2022р.,07.02.2022р., 10.02.2022 р., 10.02.2022р., 28.02.2022р., 31.03.2022р., 01.04.2022 р., 05.04.2022 р., 11.04.2022р., 29.04.2022р.,16.05.2022р., 01.06.2022р., 16.06.2022р., 30.06.2022 р., 05.07.2022 р., 11.07.2022 р., 13.07.2022 р., 13.07.2022 р., 03.08.2022 р., 08.03.2022 р., 11.08.2022р., 22.08.2022 р., 25.08.2022 р., 26.08.2022 р., 05.09.2022р., 06.09.2022 р., 06.09.2022 р., 16.09.2022р., 26.09.2022 р., 30.09.2022 р., 07.10.2022 р., 11.10.2022 р., 17.10.2022 р., 19.10.2022 р., 24.10.2022 р., 24.10.2022 р., 22.11.2022 р., 01.12.2022 р., 01.12.2022 р., 06.12.2022 р. Наглядовою радою прийняті рішення щодо скликання позачергових загальних зборів акціонерів на 09.02.2022 та 19.08.2022 р. та річних загальних зборів акціонерів 07.12.2022 р., затвердження проєктів порядку денного і проєктів рішень; затверджено порядок денний річних зборів; рішення щодо зміни організаційної структури Товариства, придбання та відчуження транспортних засобів. Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на письмову вимогу члена Наглядової ради, Ревізійної комісії, Правління чи його члена.</p> <p>Засідання Наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал.</p> <p>Засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини членів від її кількісного складу. На вимогу Наглядової ради в її засіданні беруть участь Голова та/або члени Правління.</p> <p>Засідання Наглядової ради веде Голова Наглядової ради або, у випадку його відсутності, - один із членів Наглядової ради, обраний головуєчим на цьому засіданні Наглядової ради.</p> <p>Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та</p>
--	--

	<p>мають право голосу. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос.</p> <p>У разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради під час прийняття рішень, право вирішального голосу надається головуючому на засіданні Наглядової ради.</p> <p>Порядок скликання, підготовки, проведення засідань Наглядової ради встановлюється Положенням про Наглядову раду.</p> <p>Протокол засідання Наглядової ради оформляється не пізніше ніж протягом п'яти днів після проведення засідання та підписується головуючим на засіданні Наглядової ради.</p> <p>Рішення Наглядової ради набирає чинності з моменту підписання відповідного протоколу засідання Наглядової ради.</p> <p>Рішення Наглядової ради може бути прийняте заочним голосуванням (шляхом опитування) у порядку, встановленому Положенням про Наглядову раду.</p> <p>Наглядовою радою здійснювалось ефективне управління акціонерним товариством та контроль за діяльністю виконавчого органу.</p>
--	---

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

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (вказати)	У складі Наглядової ради комітетів не створено.		

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

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

<b>Оцінка роботи наглядової ради</b>	Товариство не подає інформацію про оцінку роботи Наглядової ради відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР No 2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями).
--------------------------------------	--

**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**

<b>Персональний склад виконавчого органу</b>	<b>Функціональні обов'язки члена виконавчого органу</b>
Голова правління Руднев О.Ю., Члени правління: Барановський С.С., Павлусь О.М., Солтис В.П., Симовонюк А.В., Волошин Ю.В., Демчик Ю.В., Белікова І.М.	<p>Колегіальним виконавчим органом Товариства є Правління Товариства.</p> <p>Членом Правління Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>До компетенції Правління Товариства, зокрема, належить:</p> <p>1) забезпечення реалізації затвердженої Наглядовою радою стратегії та планів діяльності та розвитку Товариства, забезпечення досягнення визначених Наглядовою радою показників діяльності Товариства, підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проектів планів діяльності та розвитку Товариства;</p> <p>2) звітування перед Наглядовою радою щодо реалізації стратегії,</p>

виконання планів діяльності та розвитку Товариства, досягнення показників діяльності Товариства, виконання ключових показників ефективності діяльності Правління, Голови та членів Правління та з інших питань на вимогу Наглядової ради;

- 3) розробка, затвердження, впровадження та забезпечення виконання оперативних планів діяльності Товариства і заходів, що забезпечують виконання виробничих завдань, реалізація виробничої, технологічної, інвестиційної і цінової політики;
- 4) складання та надання на затвердження Наглядовій раді кварталних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд загальними зборами;
- 5) організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності.
- 6) попереднє опрацювання питань, що належать до компетенції загальних зборів та Наглядової ради, підготовка пропозицій для розгляду Наглядовою радою та/або загальними зборами;
- 7) організаційне та технічне забезпечення (за рішенням Наглядової ради) скликання та проведення річних та позачергових загальних зборів;
- 8) затвердження положень Товариства, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню Товариства;
- 9) визначення засад оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства.
- 10) керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;
- 11) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання дебіторської заборгованості, що визнана Товариством безнадійною відповідно до чинного законодавства України;
- 12) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за цінними паперами, що визнана Товариством безнадійною відповідно до чинного законодавства України;
- 13) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за кредитними операціями Товариства та за нарахованими Товариству доходами (процентами), якщо така заборгованість визнана Товариством безнадійною відповідно до чинного законодавства України;
- 14) забезпечення виконання рішень загальних Зборів та Наглядової ради;
- 15) організація контролю за збереженням, раціональним використанням майна Товариства, отриманням прибутку;
- 16) розробка і затвердження договірних цін на продукцію, тарифів на роботи та послуги;
- 17) розподіл посадових обов'язків між посадовими особами Товариства та спеціалістами;
- 18) забезпечення проведення ревізій і аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, розгляд висновків, матеріалів перевірок і службових розслідувань;
- 19) призначення та припинення повноважень керівників філій та відокремлених підрозділів Товариства;
- 20) розроблення плану заходів щодо недопущення розголошення

відомостей що становлять комерційну таємницю Товариства;  
21) вирішення інших питань, за винятком тих, що належать до компетенції загальних зборів чи Наглядової ради.

Голова Правління Товариства має право у порядку та з урахуванням обмежень, встановлених чинним законодавством України та цим Статутом:

- 1) представляти інтереси Товариства у взаємовідносинах з органами державної влади, місцевого самоврядування, суб'єктами господарювання, іншими організаціями, установами, юридичними особами, громадянами, а також в суді;
- 2) вчиняти правочини (підписувати договори, угоди, додаткові угоди, тощо) від імені Товариства, розпоряджатися грошовими коштами; з урахуванням вимог визначених цим Статутом
- 3) делегувати свої повноваження, в межах компетенції, визначеної цим Статутом, щодо підписання договорів, додатків, актів виконаних робіт, наданих послуг та інших документів, які супроводжують господарські операції, видавати довіреності від імені Товариства;
- 4) вирішувати оперативні питання діяльності Товариства;
- 5) затверджувати своїм підписом документи фінансового, нормативного, матеріального, майнового, розрахункового та кредитного характеру, в тому числі декларацій, звітів та балансів, має право розпорядчого підпису за рахунками Товариства;
- 6) відкривати поточні, депозитні, валютні та інші рахунки Товариства;
- 7) видавати накази і розпорядження, які є обов'язковими для виконання працівниками Товариства;
- 8) приймати на роботу та звільняти з роботи працівників Товариства, філій, представництв, укладати з ними трудові договори, застосовувати заходи заохочення та накладати стягнення;
- 9) затверджувати посадові інструкції працівників Товариства;
- 10) затверджувати графіки відпусток працівників Товариства;
- 11) пред'являти претензії та подавати до суду позови від імені Товариства, у разі порушення прав та законних інтересів Товариства з боку третіх осіб;
- 12) здійснювати оперативне керівництво діяльністю Товариства;
- 13) затверджувати штатний розклад Товариства;
- 14) укладати від імені Товариства колективний договір з трудовим колективом (уповноваженим ним органом);
- 15) організувати ведення бухгалтерського, оперативного, статистичного обліку та звітності в Товаристві;
- 16) забезпечувати своєчасне і повне виконання рішень загальних зборів, Наглядової ради, договірних та інших зобов'язань Товариства;
- 17) від імені Товариства відповідно до рішення Наглядової ради брати участь в органах управління юридичних осіб, корпоративними правами в яких володіє Товариство, голосувати щодо питань, які розглядаються такими органами управління, від імені Товариства підписувати їх установчі документи, протоколи,

	<p>а також відповідно до рішення Наглядової ради вирішувати інші питання, пов'язані з майновими, корпоративними чи іншими правами Товариства, що впливають з його участі в статутному капіталі юридичних осіб або з володіння цінними паперами емітентів цінних паперів;</p> <p>18) виконувати інші функції, необхідні для забезпечення поточної діяльності Товариства.</p>
--	---

<p><b>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</b></p>	<p>Необхідності скликання засідань правління Товариства в звітному році не було. Виконавчий орган здійснював ефективне поточне управління Товариством, забезпечував його виробничу діяльність, збереження майна Товариства для виконання мети та предмету діяльності Товариства, визначену Статутом Товариства, рішеннями загальних зборів акціонерів та Наглядової ради.</p> <p>Засідання Правління проводяться в міру необхідності. Засідання Правління є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини членів від його фактично обраного складу. Рішення Правління приймається простою більшістю голосів членів Правління, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. На засіданні Правління кожний член Правління має один голос.</p> <p>У разі рівного розподілу голосів членів Правління під час прийняття рішень, право вирішального голосу надається Голові Правління або особі, які виконує його обов'язки.</p> <p>Виконавчий орган здійснював ефективне поточне управління Товариством, забезпечував його виробничу діяльність, збереження майна Товариства для виконання мети та предмету діяльності Товариства, визначену Статутом Товариства, рішеннями загальних зборів акціонерів та Наглядової ради.</p>
---	--

<p><b>Оцінка роботи виконавчого органу</b></p>	<p>Товариство не подає інформацію про оцінку роботи виконавчого органу відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями)</p>
--	---

## Примітки

-

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

При здійсненні внутрішнього контролю і управління ризиками в Товаристві використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

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

запис);

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

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

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

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

- o Ринковий ризик. Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Товариство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.;

- o ризик втрати ліквідності - Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

- o кредитний ризик - Товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

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

Ризик втрати ліквідності. Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Товариство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик. Товариство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент-дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком

здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

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

- нестабільність, суперечливість законодавства;



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

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

**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 2 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2**

**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)	так	ні	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	так	ні	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	ні	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	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)		

**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	ні	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками	ні	ні	ні	ні	так

голосуючих акцій					
Інформація про склад органів управління товариства	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

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

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

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

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

**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	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
-------	--	--	---

		<b>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)</b>	
1	Ковальчук Віталій Володимирович	д/н	37,44821
2	Барановський Сергій Степанович	д/н	37,249806
3	Ковальчук Валерій Володимирович	д/н	9,95
4	Величко Володимир Богданович	д/н	9,95

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

<b>Загальна кількість акцій</b>	<b>Кількість акцій з обмеженнями</b>	<b>Підстава виникнення обмеження</b>	<b>Дата виникнення обмеження</b>
395 000 000	0	-	
Опис	Обмежень щодо прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента не має.		

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

Наглядова рада Товариства обирається загальними зборами з числа акціонерів, осіб, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів) або незалежних директорів в кількості 3 (три ) особи. До складу Наглядової ради входять Голова Наглядової ради та члени Наглядової ради.

Членами Наглядової ради Товариства можуть бути лише фізичні особи. Одна й та сама особа може призначатися до складу Наглядової ради неодноразово. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом Правління та/або членом Ревізійної комісії Товариства.

Строк повноважень членів Наглядової ради становить 3 (три) роки. У випадку закінчення строку, на який обрано члена Наглядової ради, його повноваження продовжують діяти до прийняття загальними зборами рішення про припинення його повноважень.

Обрання членів Наглядової ради здійснюється простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Повноваження членів Наглядової ради припиняються загальними зборами, крім випадків, встановлених чинним законодавством України та Статутом.

Рішення загальних зборів щодо обрання та припинення повноважень може прийматися стосовно всіх або окремих членів Наглядової ради.

Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Загальні збори Товариства можуть в будь-який момент прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради.

Без рішення загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) у разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- 4) у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Голова та члени Правління обираються Наглядовою радою Товариства. Строк повноважень Голови та членів Правління визначається відповідними рішеннями Наглядової ради та зазначається в трудових договорах (контрактах) укладених з Головою та членами Правління. Голова та члени Правління можуть переобираються (призначатися) на посаду необмежену кількість разів.

Голова та члени Правління виконують свої повноваження з моменту їх обрання до моменту припинення повноважень Наглядовою радою.

Наглядова рада може прийняти рішення про припинення повноважень Голови, всіх або окремих членів Правління та обрання нових Голови та/або членів. Підстави припинення повноважень Голови та членів Правління встановлюються чинним законодавством України, Статутом та трудовими договорами (контрактами), що укладаються з ними.

Члени Ревізійної комісії обираються простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Голова Ревізійної комісії обирається загальними зборами.

Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

- 1) член Наглядової ради;
- 2) Голова та члени Правління;

Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії і обрання нових членів.

Без рішення загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

Головний бухгалтер Товариства призначається і звільняється по наказу по Товариству, згідно трудового законодавства.

## **9) повноваження посадових осіб емітента**

До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядової ради загальними зборами акціонерів.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, за винятком положень про Загальні збори, Наглядову раду, та Ревізійну комісію Товариства, а також положень, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження

Правлінню Товариства;

2) підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення, про включення пропозицій до проекту порядку денного (визначення доцільності внесення до порядку денного загальних зборів питань, запропонованих акціонерами, Правлінням або Ревізійною комісією Товариства, за виключенням випадків, коли відповідно до чинного законодавства України запропоновані питання вносяться до проекту порядку денного загальних зборів обов'язково), крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів;

3) прийняття рішення про скликання та проведення річних та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів, Правління або Ревізійної комісії Товариства, подання на розгляд загальних зборів проектів рішень, пропозицій і рекомендацій з питань порядку денного;

4) затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування;

5) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів Наглядовою радою;

6) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України та цим Статутом;

7) обрання та припинення повноважень Голови та членів Правління Товариства, визначення строку їх повноважень;

8) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди, уповноваження особи на підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) з Головою та членами Правління;

9) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови або члена Правління;

10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України;

11) прийняття рішення про обрання (заміну) зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років), а також аудиторської перевірки з будь-яких інших питань за ініціативою Наглядової ради або Правління Товариства; визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;

12) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України або рішенням загальних зборів;

13) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;

14) вирішення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;

15) вирішення питань про створення, участь або припинення участі (придбання або відчуження корпоративних прав) в будь-яких юридичних особах (в тому числі дочірніх підприємств), їх реорганізацію та ліквідацію;

16) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства; затвердження організаційної структури Товариства;

17) вирішення питань, пов'язаних з участю Товариства чи його дочірніх підприємств в органах управління юридичних осіб, промислово-фінансових груп та інших об'єднань; вирішення інших питань, пов'язаних з майновими, корпоративними чи іншими правами Товариства чи його дочірніх підприємств, що впливають з їх участі в статутному капіталі юридичних осіб або з володіння цінними паперами емітентів цінних паперів, в тому числі, але не обмежуючись цим, - вирішення питань про участь представників Товариства в будь-яких органах управління таких юридичних осіб, голосування від імені Товариства щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб, підписання від імені Товариства їх установчих документів,

протоколів, тощо;

18) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

19) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує суму 50 тис. євро або їх еквіваленту в інших валютах за курсом НБУ на дату вчинення правочину але менша 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

20) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством таких правочинів:

- кредитні зобов'язання, позики, поруки, факторингові або інші фінансові операції, які збільшують кредитний портфель Товариства, більш ніж на 10 мільйонів гривень (окрім овердрафтів);

21) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочинів із заінтересованістю, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує 1 відсоток але менша 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства

22) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо:

- розпорядження будь-яким рухомим, нерухомим майном Товариства, включаючи земельні ділянки, в тому числі, але не виключно - щодо застави, іпотеки та будь-якого відчуження нерухомого майна Товариства (в тому числі передачі нерухомого майна як внеску до статутного (складеного) капіталу іншого підприємства), відмови від права користування чи права власності на земельну ділянку тощо, включаючи майно та майнові права його дочірніх підприємств, філій та представництв;

- передачі в оренду, платне/безоплатне користування рухомого і нерухомого майна на строк більше 1 (одного) року;

- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб цінними паперами інших емітентів, що належать Товариству;

- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб об'єктами права інтелектуальної власності;

- надання будь-якої поруки (поручительства), гарантії, отримання кредиту, а також передачі в довірче управління майна Товариства;

- факторингу.

23) затвердження характеру та граничного рівня вартості правочинів, вчинення яких потребує погодження Наглядової ради; погодження вчинення правочинів, що перевищують цей рівень;

24) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій та затвердження плану по покращенню становища за поданням голови Правління Товариства;

25) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

26) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

27) надсилання в порядку, передбаченому чинним законодавством України, офerti акціонерам про придбання простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій Товариства;

28) затвердження основних напрямів стратегічного бачення розвитку Товариства, стратегії Товариства, планів розвитку Товариства, ідеології бізнесу;

29) визначення ключових довгострокових та короткострокових показників діяльності Товариства, в тому числі фінансових; здійснення моніторингу та контролю за їх дотриманням Товариством;

30) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до чинного законодавства України, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;

31) розгляд звіту Правління Товариства та затвердження заходів за результатами його розгляду;

32) затвердження положення про винагороду Голови та членів Правління; визначення та

затвердження ключових показників ефективності діяльності Правління, Голови та членів Правління;

33) затвердження звіту про винагороду Голови та членів Правління;

34) затвердження порядку підготовки Правлінням планів діяльності Товариства; затвердження порядку та періодичності звітування Правління щодо виконання планів діяльності Товариства; затвердження складу та форми інформації та документів щодо планів діяльності Товариства та звітів Правління про їх виконання;

35) затвердження планів діяльності Товариства та звітів Правління про їх виконання;

36) визначення та затвердження будь-яких інших заходів щодо контролю за діяльністю Правління, Голови та членів Правління;

37) затвердження статутів дочірніх підприємств, положень про філії та представництва, обрання та припинення повноважень керівників дочірніх підприємств, вирішення питань управління дочірніми підприємствами від імені Товариства як засновника у випадках визначених установчими документами дочірніх підприємств

38) визначення відомості, що відносяться до комерційної таємниці Товариства, їх складу та обсягу, з урахуванням вимог чинного законодавства України;

39) ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;

40) прийняття рішення про емісію Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

41) прийняття рішення про затвердження ринкової вартості майна (включно з цінними паперами); 42) призначення на посаду та припинення повноважень корпоративного секретаря акціонерного товариства

43) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно з чинним законодавством України та цим Статутом.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім загальних зборів.

Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них. У разі неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за її рішенням.

До компетенції Правління належать всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів Товариства.

До компетенції Правління Товариства, зокрема, належить:

1) забезпечення реалізації затвердженої Наглядовою радою стратегії та планів діяльності та розвитку Товариства, забезпечення досягнення визначених Наглядовою радою показників діяльності Товариства, підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проектів планів діяльності та розвитку Товариства;

2) звітування перед Наглядовою радою щодо реалізації стратегії, виконання планів діяльності та розвитку Товариства, досягнення показників діяльності Товариства, виконання ключових показників ефективності діяльності Правління, Голови та членів Правління та з інших питань на вимогу Наглядової ради;

3) розробка, затвердження, впровадження та забезпечення виконання оперативних планів діяльності Товариства і заходів, що забезпечують виконання виробничих завдань, реалізація виробничої, технологічної, інвестиційної і цінової політики;

4) складання та надання на затвердження Наглядовій раді кварталних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд загальними зборами;



- 5) організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності.
- 6) попереднє опрацювання питань, що належать до компетенції загальних зборів та Наглядової ради, підготовка пропозицій для розгляду Наглядовою радою та/або загальними зборами;
- 7) організаційне та технічне забезпечення (за рішенням Наглядової ради) скликання та проведення річних та позачергових загальних зборів;
- 8) затвердження положень Товариства, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню Товариства;
- 9) визначення засад оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства.
- 10) керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;
- 11) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання дебіторської заборгованості, що визнана Товариством безнадійною відповідно до чинного законодавства України;
- 12) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за цінними паперами, що визнана Товариством безнадійною відповідно до чинного законодавства України;
- 13) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за кредитними операціями Товариства та за нарахованими Товариству доходами (процентами), якщо така заборгованість визнана Товариством безнадійною відповідно до чинного законодавства України;
- 14) забезпечення виконання рішень загальних Зборів та Наглядової ради;
- 15) організація контролю за збереженням, раціональним використанням майна Товариства, отриманням прибутку;
- 16) розробка і затвердження договірних цін на продукцію, тарифів на роботи та послуги;
- 17) розподіл посадових обов'язків між посадовими особами Товариства та спеціалістами;
- 18) забезпечення проведення ревізій і аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, розгляд висновків, матеріалів перевірок і службових розслідувань;
- 19) призначення та припинення повноважень керівників філій та відокремлених підрозділів Товариства;
- 20) розроблення плану заходів щодо недопущення розголошення відомостей що становлять комерційну таємницю Товариства;
- 21) вирішення інших питань, за винятком тих, що належать до компетенції загальних зборів чи Наглядової ради.

Голова Правління Товариства має право у порядку та з урахуванням обмежень, встановлених чинним законодавством України та цим Статутом:

- 1) представляти інтереси Товариства у взаємовідносинах з органами державної влади, місцевого самоврядування, суб'єктами господарювання, іншими організаціями, установами, юридичними особами, громадянами, а також в суді;
- 2) вчиняти правочини (підписувати договори, угоди, додаткові угоди, тощо) від імені Товариства, розпоряджатися грошовими коштами; з урахуванням вимог визначених цим Статутом
- 3) делегувати свої повноваження, в межах компетенції, визначеної цим Статутом, щодо підписання договорів, додатків, актів виконаних робіт, наданих послуг та інших документів, які супроводжують господарські операції, видавати довіреності від імені Товариства;
- 4) вирішувати оперативні питання діяльності Товариства;
- 5) затверджувати своїм підписом документи фінансового, нормативного, матеріального, майнового, розрахункового та кредитного характеру, в тому числі декларацій, звітів та балансів, має право розпорядчого підпису за рахунками Товариства;
- 6) відкривати поточні, депозитні, валютні та інші рахунки Товариства;
- 7) видавати накази і розпорядження, які є обов'язковими для виконання працівниками Товариства;
- 8) приймати на роботу та звільняти з роботи працівників Товариства, філій, представництв, укладати з ними трудові договори, застосовувати заходи заохочення та накладати стягнення;
- 9) затверджувати посадові інструкції працівників Товариства;

- 10) затверджувати графіки відпусток працівників Товариства;
- 11) пред'являти претензії та подавати до суду позови від імені Товариства, у разі порушення прав та законних інтересів Товариства з боку третіх осіб;
- 12) здійснювати оперативне керівництво діяльністю Товариства;
- 13) затверджувати штатний розклад Товариства;
- 14) укладати від імені Товариства колективний договір з трудовим колективом (уповноваженим ним органом);
- 15) організувати ведення бухгалтерського, оперативного, статистичного обліку та звітності в Товаристві;
- 16) забезпечувати своєчасне і повне виконання рішень загальних зборів, Наглядової ради, договірних та інших зобов'язань Товариства;
- 17) від імені Товариства відповідно до рішення Наглядової ради брати участь в органах управління юридичних осіб, корпоративними правами в яких володіє Товариство, голосувати щодо питань, які розглядаються такими органами управління, від імені Товариства підписувати їх установчі документи, протоколи, а також відповідно до рішення Наглядової ради вирішувати інші питання, пов'язані з майновими, корпоративними чи іншими правами Товариства, що впливають з його участі в статутному капіталі юридичних осіб або з володіння цінними паперами емітентів цінних паперів;
- 18) виконувати інші функції, необхідні для забезпечення поточної діяльності Товариства.

Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань здійснює перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства. Ревізійна комісія перевіряє:

- 1) достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства;
- 2) відповідність ведення бухгалтерського, оперативного та статистичного обліку та звітності чинному законодавству України;
- 3) своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку;
- 4) дотримання Правлінням Товариства наданих йому повноважень щодо розпорядження майном Товариства, вчинення правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства;
  - 5) своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;
  - 6) зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;
  - 7) використання коштів резервного капіталу Товариства;
  - 8) правильність нарахування та виплати дивідендів;
  - 9) дотримання порядку оплати акцій Товариства;
- 10) фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.

До компетенції Ревізійної комісії належить здійснення планових та спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, його філій та представництв. Порядок проведення перевірок і організація роботи Ревізійної комісії встановлюється Положенням про Ревізійну комісію Товариства.

Головний бухгалтер Товариства здійснює ведення бухгалтерського, оперативного, статистичного обліку та звітності в Товаристві.

**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 НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV (зі змінами та доповненнями) у звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" за період з 1 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

Наглядовій раді та акціонерам Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод",

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Вступний параграф

Звіт складено за результатами виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості у відповідності до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 31.12.2017 року № 2258-VIII та Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації" (переглянутого) (надалі - МСЗНВ 3000).

Цей звіт містить результати виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" у звіті про корпоративне управління (надалі - інформація звіту про корпоративне управління) Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" (надалі - Компанія) за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, й включає:

- о опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії;
- о перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії;
- о інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Компанії;
- о опис порядку призначення та звільнення посадових осіб Компанії;
- о опис повноважень посадових осіб Компанії.

Інформацію звіту про корпоративне управління було складено управлінським персоналом відповідно до вимог (надалі - встановлені критерії):

- о пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки";
- о "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) 03.12.2013 р. № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) в частині вимог щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення.

Визначені вище критерії застосовуються виключно для інформації звіту про корпоративне управління, що складається для цілей подання регулярної (річної) інформації про емітента, яка розкривається на фондовому ринку, в тому числі шляхом подання до НКЦПФР відповідно до вимог статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Відповідальність управлінського персоналу за інформацію звіту про корпоративне управління  
Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і подання інформації звіту про корпоративне управління відповідно до встановлених критеріїв та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання інформації звіту про корпоративне управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом підготовки інформації звіту про корпоративне управління Компанії.

Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання впевненості

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що інформація звіту про корпоративне

управління у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту з надання впевненості, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що завдання з надання обґрунтованої впевненості, виконане відповідно до МСЗНВ 3000, 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 інформації звіту про корпоративне управління. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з надання впевненості.

Нашою відповідальністю є висловлення думки з надання впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" у звіті про корпоративне управління на основі результатів проведеної перевірки. Окрім того, ми:

- о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення інформації звіту про корпоративне управління внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та належними для використання їх як основи для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- о отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються завдання з надання впевненості, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;

- о оцінюємо прийнятність застосованих політик та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення завдання з надання впевненості та суттєві результати цього завдання, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, які були виявлені.

Перегляд виконаної роботи

Загальний комплекс виконаних нами процедур отримання аудиторських доказів, зокрема, але не виключно, був спрямований на:

- о отримання розуміння Компанії як середовища функціонування системи корпоративного управління: обов'язковість формування наглядової ради, можливість застосування одноосібного виконавчого органу, особливості функціонування органу контролю;

- о дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління;

- о дослідження змісту функцій та повноважень загальних зборів Компанії;

- о дослідження повноважень та форми функціонування наглядової ради: склад, наявність постійних або тимчасових комітетів, наявність служби внутрішнього аудиту, наявність корпоративного секретаря;

- о дослідження форми функціонування органу перевірки фінансово-господарської діяльності Компанії: наявність ревізійної комісії або окремої посади ревізора;

- о дослідження повноважень та форми функціонування виконавчого органу Компанії: наявність колегіального або одноосібного виконавчого органу Компанії.

Ми несемо відповідальність за формування нашого висновку, який ґрунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього звіту внаслідок дослідження, зокрема, але не виключно, таких джерел як: Статут, протоколи зборів акціонерів, внутрішні регламенти щодо призначення та звільнення посадових осіб, трудові угоди (контракти) з посадовими особами Компанії, дані депозитарію про склад акціонерів.

Прийняття та виконання цього завдання з надання впевненості здійснювалися з врахуванням політик та процедур системи управління якістю, яка була впроваджена нами відповідно до вимог Міжнародного стандарту управління якістю 1 (МСУЯ 1) "Управління якістю для фірм, що виконують аудити чи огляди фінансової звітності, або інші завдання з надання впевненості чи супутніх послуг". Ця система забезпечує аудиторській фірмі обґрунтовану впевненість у тому, що:

- о фірма та її персонал виконують свої обов'язки відповідно до професійних стандартів, застосовних правових і нормативних вимог, а також виконують завдання відповідно до таких стандартів і вимог;
- о звіти із завдань, що надаються фірмою або партнерами із завдань, доречні в даних обставинах.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000. Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі "Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання впевненості" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) (Кодекс етики) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо інформації звіту про корпоративне управління, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу етики. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

#### Висновок

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації звіту про корпоративне управління Компанії, що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року. На нашу думку, інформація звіту про корпоративне управління складена, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Інша інформація звіту про корпоративне управління

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, яка включається до звіту про корпоративне управління відповідно до вимог частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та подається в такому звіті з врахуванням вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 р. № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) (надалі - інша інформація звіту про корпоративне управління).

Інша інформація звіту про корпоративне управління включає:

#### 1. Посилання на:

- а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Компанія;
- б) кодекс корпоративного управління оператора організованого ринку капіталу, об'єднання юридичних осіб або Кодекс корпоративного управління, затверджений Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- в) всю інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

2. Пояснення Компанії щодо причин відхилення та частини кодексу корпоративного управління, від яких відхиляється Компанія у разі відхилення нею від положень кодексу корпоративного управління, передбаченого підпунктом "а" або "б" пункту 1. Якщо Компанія прийняла рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпункті "а"

або "б" пункту 1, вона обгрунтовує причини таких дій.

3. Інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень.

4. Персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Компанії, їх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих рішень.

Наша думка щодо інформації звіту про корпоративне управління не поширюється на іншу інформацію звіту про корпоративне управління та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з виконанням завдання з надання впевненості нашою відповідальністю згідно вимог частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" є перевірити іншу інформацію звіту про корпоративне управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між цією іншою інформацією та інформацією звіту про корпоративне управління або нашими знаннями, отриманими під час виконання завдання з надання впевненості, або чи ця інша інформація звіту про корпоративне управління має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації звіту про корпоративне управління, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили фактів, які потрібно було би включити до звіту.

Основні відомості про аудиторську фірму

Завдання з надання обгрунтованої впевненості виконано незалежною аудиторською компанією Товариством з обмеженою відповідальністю "Нексія ДК Аудит" (надалі - ТОВ "Нексія ДК Аудит") на підставі Договору про надання професійних послуг від 19 червня 2023 року. Виконання завдання розпочато 19 червня 2023 року та завершено 21 липня 2023 року.

Юридична та фактична адреса ТОВ "Нексія ДК Аудит" - 79013, м. Львів, вул. Єфремова 32а.

Свідоцтво про внесення ТОВ "Нексія ДК Аудит" до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 3150 від 27.02.2003 року.

Ідентифікаційний код (код ЄДР) - 32409677

Вебсайт - [www.nexia.dk.ua](http://www.nexia.dk.ua)

Ключовим партнером у завданні з надання впевненості, результатом якого є цей звіт, є Роман Білик.

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100524

Роман Білик від імені ТОВ "Нексія ДК Аудит"

м. Львів, 21 липня 2023 року

**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
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
Ковальчук Віталій Володимирович			147 920 430	37,44821	147 920 430	0
Барановський Сергій Степанович			147 136 733	37,249806	147 136 733	0
Величко Володимир Богданович			39 302 500	9,95	39 302 500	0
Ковальчук Валерій Володимирович			39 302 500	9,95	39 302 500	0
<b>Усього</b>			373 662 163	94,598016	373 662 163	0

## X. 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
Акції прості іменні	395 000 000	0,04	<p>Кожна проста акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) брати участь в управлінні Товариством (через участь та голосування на загальних зборах особисто або через своїх представників);</li> <li>2) одержувати інформацію про господарську діяльність Товариства, згідно чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх положень;</li> <li>3) на переважне право акціонерів Товариства на придбання акцій, що пропонуються їх власником до відчуження третій особі;</li> <li>4) брати участь у розподілі прибутку Товариства та отримувати його частину (дивіденди);</li> <li>5) на переважне придбання акцій додаткової емісії акцій Товариства у кількості, пропорційній частці акціонера в статутному капіталі Товариства, крім випадку, якщо загальними зборами не буде прийнято рішення про невикористання переважного права під час здійснення додаткової емісії акцій Товариства;</li> <li>6) вимагати обов'язкового викупу Товариством, всіх або частини належних йому акцій у випадках та порядку, передбачених чинним законодавством України та внутрішніми документами Товариства;</li> <li>7) одержати, у разі ліквідації Товариства, частину його майна або вартості частини майна, пропорційну частці акціонера у статутному капіталі Товариства;</li> <li>8) реалізовувати інші права відповідно до чинного законодавства України та Статуту.</li> </ol> <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) дотримуватися Статуту та інших внутрішніх документів Товариства, а також виконувати рішення органів управління Товариством;</li> <li>2) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;</li> <li>3) оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, передбаченими рішенням загальних зборів;</li> <li>4) не розголошувати комерційну таємницю та</li> </ol>	<p>Публічна пропозиція відсутня, здійснювалося приватне розміщення акцій. Акції Товариства не допущені до торгів на жодній фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру</p>



			<p>конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; 5) нести інші обов'язки, встановлені Статутом та законом.</p> <p>Акціонери Товариства мають переважне право на придбання акцій, що відчужуються ( продаж, дарування, обмін та ін.) іншими акціонерами цього Товариства, за ціною, умовах та в порядку визначених в акціонерному договорі, пропорційно кількості акцій, що належать кожному з них. Строк переважного права припиняється у випадках визначених в акціонерному договорі, якщо до його спливу від усіх акціонерів Товариства отримані письмові заяви про використання переважного права на купівлю акцій. Акціонер Товариства, який має намір відчужити свої акції , зобов'язаний письмово повідомити про це решту акціонерів Товариства із зазначенням ціни та інших умов відчуження акцій з дотриманням положень акціонерного договору.</p>	
<b>Примітки:</b>				



**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
07.06.2022	08/1/2022	Національна комісія з цінних паперів і фондового ринку	UA4000113971	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,04	395 000 000	15 800 000	100
Опис	<p>На зовнішніх ринках торгівля акціями Товариства не здійснювалась, факти включення/виключення акцій Товариства до/з біржового реєстру фондової біржі не відбувалися. Торгівля акціями відбувалась на позабіржовому внутрішньому ринку. 09.02.2022 на позачергових загальних зборах акціонерів прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків (без здійснення публічної пропозиції). Додатково розміщено 20 000 000 простих іменних акцій на загальну номінальну вартість 800 000,00 грн. Всі випущені акції розміщені серед акціонерів повністю.</p>								

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

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Барановський Сергій Степанович	147 136 733	37,249806	147 136 733	0
Величко Володимир Богданович	39 302 500	9,95	39 302 500	0
Ковальчук Валерій Володимирович	39 302 500	9,95	39 302 500	0
Ковальчук Віталій Володимирович	147 920 430	37,44821	147 920 430	0
Ковальчук Ольга Михайлівна	17 387 837	4,401984	17 387 837	0
Глащенко Володимир Олександрович	3 950 000	1	3 950 000	0
Усього	395 000 000	100	395 000 000	0

**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
07.06.2022	08/1/2022	UA4000113971	395 000 000	15 800 000	395 000 000	0	0
<b>Опис:</b>							
Власники акцій Товариства уклали з депозитарною установою договори про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені, і усі акції є голосуючими, обмеження прав за голосуючими акціями 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:	477 776	439 242	0	0	477 776	439 242
будівлі та споруди	130 150	128 799	0	0	130 150	128 799
машини та обладнання	333 346	298 012	0	0	333 346	298 012
транспортні засоби	6 637	6 024	0	0	6 637	6 024
земельні ділянки	2 028	2 028	0	0	2 028	2 028
інші	5 615	4 379	0	0	5 615	4 379
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	477 776	439 242	0	0	477 776	439 242
Опис	<p>Первісна вартість основних засобів на початок звітної періоду склала 718103 тис.грн, на кінець звітної періоду - 742832 тис. грн. Нараховано зносу станом на кінець звітної року - 303590 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів складає 40,9%. Ступінь використання основних засобів 100% Орендованих основних засобів немає. Товариство користується основними засобами на таких умовах: використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення діяльності Товариства. Спосіб утримання активів полягає в тому, що активи підприємства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі підприємства. В структурі основних фондів найбільшу частку займають машини та обладнання. Надійшло за рік основних засобів на суму 36262 тис. грн., вибуло 11444 тис. грн. Інших змін у складі основних засобів не було. За збереження основних засобів відповідають матеріально-відповідальні особи. Майно частково перебуває в заставі на підставі іпотечних договорів та договорів застави.</p>					

#### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	625 146	423 436
Статутний капітал (тис.грн)	15 800	15 000
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	15 456	15 000
Опис	<p>Вартість чистих активів розрахована за даними Балансу як різниця балансової вартості активів та всіх видів зобов'язань і забезпечень, відображених в Балансі. Розрахунок проведено з урахуванням вимог Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р.</p>	
Висновок	<p>Розрахункова вартість чистих активів на кінець звітної періоду перевищує статутний капітал на 609346 тис.грн.</p>	

### 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	118 681	X	X
у тому числі:				
Довгостроковий кредит	06.11.2018	118 681	13,98	09.10.2024
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
		0	0	
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
		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	28 001	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	502 167	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	648 849	X	X
Опис	Інші зобов'язання становлять 502167 тис.грн., в тому числі, за і відстроченими податковими зобов'язаннями - 30485 тис. грн, іншими довгостроковими зобов'язаннями - 52 тис. грн.; кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 163928 тис. грн., по оплаті праці - 12402 тис. грн., за одержаними авансами - 15030 тис.грн., по розрахунках зі страхування- 3099тис.грн., поточні забезпечення - 55916 тис. грн, доходи майбутніх періодів - 97 тис.грн., інші поточні зобов'язання 29520 тис. грн., за довгостроковими зобов'язаннями - 191638 тис. грн.			

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

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Цільномолочна продукція	49 837 тонн	1293523	48,8	48789 тонн	1774052	51,5
2	Масло	4214 тонн	731109	27,5	4239 тонн	737135	21,4
3	Казеїн	3086 тонн	630191	23,7	2827 тонн	935019	27,1

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина та матеріали	83,3
2	Витрати на оплату праці	9,8

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04071, Україна, Київська обл., - р-н, м. Київ, вул. Тропініна 7-Г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Рішення № 2092
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 591 04 32
<b>Факс</b>	(044) 5910432
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
<b>Опис</b>	Послуги по обслуговуванню випуску цінних паперів емітента 01 жовтня 2013 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку були зареєстровані подані Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" Правила Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 №2092). Емітент приєднався до встановлених Центральним депозитарієм Умов Договору про обслуговування випусків цінних паперів.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Акціонерне товариство комерційний банк "Приватбанк"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	14360570
<b>Місцезнаходження</b>	01001, Україна, Київська обл., - р-н, м. Київ, вул. Грушевського 1 Д
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ №263148
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	12.06.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(056) 716-53-30
<b>Факс</b>	(056) 716-53-30
<b>Вид діяльності</b>	Проведення професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарна



	діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Надає послуги щодо відкриття та ведення рахунків у цінних паперах та зберігання цінних паперів на цих рахунках. Договір з емітентом № Е-03/14-Л від 04.02.2014р.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, вул. Антоновича 51, оф 1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00002/ARM
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 287-56-70
<b>Факс</b>	(044) 287-56-73
<b>Вид діяльності</b>	Надання інформаційних послуг на фондовому ринку
<b>Опис</b>	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку (свідоцтво DR/00001/АРА). Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР (свідоцтво DR/00002/ARM).

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ТОВ "Нексія ДК Аудит"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	32409677
<b>Місцезнаходження</b>	79013, Україна, Львівська обл., - р-н, м. Львів, вул. Єфремова, 32а
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	№ 3150
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Рішення Аудиторської палати України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	27.02.2003
<b>Міжміський код та телефон</b>	(032)298 85 40
<b>Факс</b>	(032)298 85 40
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторські послуги
<b>Опис</b>	Аудиторські послуги надаються відповідно до укладеного договору з Товариством щодо проведення аудиту фінансової звітності.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Західна дирекція Приватного акціонерного товариства "Українська пожежно - страхова компанія"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Філія (інший відокремлений підрозділ)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	33110557
<b>Місцезнаходження</b>	46008, Україна, Тернопільська обл., - р-н, м.Тернопіль, вул. Медова, 3 А
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	серія АЕ № 641976
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Нацкомфінпослуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	16.12.2010
<b>Міжміський код та телефон</b>	0352 23 55 11
<b>Факс</b>	0352 23 5511
<b>Вид діяльності</b>	страхова діяльність
<b>Опис</b>	Страхування цивільно - правової відповідальності власників наземних транспортних засобів. Місцезнаходження юридичної особи Приватного акціонерного товариства "Українська пожежно - страхова компанія": м. Київ, вул. Кирилівська, 40

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "ЗАХІДАУДИТ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне підприємство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	33539238
<b>Місцезнаходження</b>	46024, Україна, Тернопільська обл., - р-н, м. Тернопіль, Тарнавського, 23, прим. 71
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	3620
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська Палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	30.06.2005
<b>Міжміський код та телефон</b>	(0352) 51-19-41
<b>Факс</b>	-
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторські послуги
<b>Опис</b>	Аудиторські послуги надаються згідно укладеного договору з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" у Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"



			КОДИ
		Дата	01.01.2023
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Тернопільський молокозавод"	за ЄДРПОУ	30356917
Територія	Тернопільська обл.	за КАТОТТГ	6110100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Перероблення молока, виробництво масла та сиру	за КВЕД	10.51

Середня кількість працівників: 1245

Адреса, телефон: 46010 м.Тернопіль, Лозовецька, 28, 0352 (56-12-01)

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

v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2022 р.  
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	950	615
первісна вартість	1001	4 331	4 420
накопичена амортизація	1002	( 3 381 )	( 3 805 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	195 631	236 199
Основні засоби	1010	477 776	439 242
первісна вартість	1011	718 103	742 832
знос	1012	( 240 327 )	( 303 590 )
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	2 700	2 785
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	677 057	678 841

<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	133 058	222 198
Виробничі запаси	1101	52 989	82 085
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	79 244	139 489
Товари	1104	825	624
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	185 336	261 796
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	5 590	18 372
з бюджетом	1135	2 426	0
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	798	615
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	999
Гроші та їх еквіваленти	1165	11 445	43 071
Готівка	1166	625	415
Рахунки в банках	1167	10 820	42 656
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	17 532	48 103
Усього за розділом II	1195	356 185	595 154
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>			
Баланс	1200	0	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15 000	15 800
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	19 200
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	1 278	1 278
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	407 158	588 868
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	423 436	625 146

<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	37 054	30 485
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	118 681
Інші довгострокові зобов'язання	1515	141	52
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
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>37 195</b>	<b>149 218</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	18 581	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	288 128	191 638
товари, роботи, послуги	1615	162 045	163 928
розрахунками з бюджетом	1620	1 612	28 001
у тому числі з податку на прибуток	1621	491	25 064
розрахунками зі страхування	1625	2 761	3 099
розрахунками з оплати праці	1630	9 389	12 402
одержаними авансами	1635	24 907	15 030
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	22 129	55 916
Доходи майбутніх періодів	1665	97	97
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	42 962	29 520
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>572 611</b>	<b>499 631</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>1 033 242</b>	<b>1 273 995</b>

Примітки: -

Керівник

Руднев Олександр Юрійович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Тернопільський молокозавод"Дата  
за ЄДРПОУКОДИ  
01.01.2023  
30356917**Звіт про фінансові результати  
(Звіт про сукупний дохід)**за 2022 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	3 526 358	2 326 475
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	( 2 870 720 )	( 2 092 681 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	655 638	233 794
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	10 118	1 568
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	( 66 842 )	( 47 558 )
Витрати на збут	2150	( 188 946 )	( 138 585 )
Інші операційні витрати	2180	( 71 273 )	( 44 782 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	338 695	4 437
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	101	0

Інші доходи	2240	54	8
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 33 202 )	( 29 311 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 67 664 )	( 4 014 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	237 984	0
збиток	2295	( 0 )	( 28 880 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-56 274	5 672
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	181 710	0
збиток	2355	( 0 )	( 23 208 )

#### 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	181 710	-23 208

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 724 143	1 943 081
Витрати на оплату праці	2505	306 530	197 281
Відрахування на соціальні заходи	2510	66 268	42 884
Амортизація	2515	72 769	69 180
Інші операційні витрати	2520	28 071	44 109
Разом	2550	3 197 781	2 296 535

#### 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	382 013 699	375 000 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	382 013 699	375 000 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,475660	-0,061890



Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,475660	-0,061890
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: -

Керівник

Руднев Олександр Юрійович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Тернопільський молокозавод"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2023

30356917

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

За 2022 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4 113 192	2 880 616
Повернення податків і зборів	3005	23	2
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	284	28
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
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	10 329	19 333
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 3 291 632 )	( 2 347 418 )
Праці	3105	( 235 089 )	( 153 777 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 65 933 )	( 42 592 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 110 357 )	( 89 937 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 38 270 )	( 2 551 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 11 500 )	( 46 100 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 60 587 )	( 41 286 )
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	( 202 016 )	( 172 204 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	218 801	94 051
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	174	3 386
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	101	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 2 995 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 165 738 )	( 116 641 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 789 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-169 247	-113 255
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	20 000	0
Отримання позик	3305	198 545	234 154
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 199 053 )	( 180 685 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 34 018 )	( 32 910 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 89 )	( 89 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 3 311 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-17 926	20 470
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	31 628	1 266
Залишок коштів на початок року	3405	11 445	10 156
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-2	23
Залишок коштів на кінець року	3415	43 071	11 445

Примітки: -

Керівник

Руднев Олександр Юрійович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна



зареєстрованого 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
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	800	0	19 200	0	0	0	0	20 000
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	800	0	19 200	0	181 710	0	0	201 710
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	15 800	0	19 200	1 278	588 868	0	0	625 146

Примітки: -

Керівник

Руднев Олександр Юрійович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна



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

### 1. Інформація про Компанію та основні напрямки її діяльності

Компанія розпочала свою діяльність у 1957 році як ПрАТ "Тернопільський молокозавод" та здійснювала випуск топленого молока, кефіру, ряжанки, айрану тощо.

У 2000 році було створено ЗАТ "Тернопільський молокозавод" на підставі рішення зборів учасників від 15.08.2020 року, який у 2011 році став ПрАТ "Тернопільський молокозавод" у відповідності до вимог Закону України "Про акціонерні товариства".

Основний напрямок діяльності Компанії - виробництво молочної продукції (молоко, кефіри, сметана, йогурти, масло та кисломолочний сир).

Продукція Компанії випускається під торговою маркою "Молокія".

Юридична адреса і місцезнаходження Компанії: вул. Лозовецька, 28, м. Тернопіль, Україна, 46000.

Середньооблікова чисельність працівників Компанії становила 1 245 осіб (2021: 1 268 осіб).

### 2. Умови функціонування Компанії в Україні

Українській економіці, як і раніше, притаманні ознаки та ризики ринку з перехідною економікою. Такі особливості включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежить від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому.

Протягом останніх років Україна на тлі обмеження політичних та економічних зв'язків з Російською Федерацією переорієнтувала економіку на тісну співпрацю з країнами Європейського Союзу ("ЄС"), реалізуючи потенціал встановленої Поглибленої і всеохоплюючої зони вільної торгівлі ("ПВЗВТ") з ЄС.

/З кінця 2019 року значний негативний вплив на світову та українську економіку мала пандемія коронавірусу COVID-19. Проте в 2022 році вплив пандемії був помітно меншим, ніж протягом 2020 і 2021 років. Карантинні та обмежувальні заходи у звітному році не мали значного впливу на операційні процеси Компанії.

24 лютого 2022 року Російською Федерацією за сприяння та використання території Республіки Білорусь з різних напрямів було здійснено пряме військове вторгнення в Україну. Цей напад є продовженням російсько-української війни, яка була розпочата Російською Федерацією із захоплення Криму у лютому-березні 2014 року та війни в окремих районах Луганської та Донецької областей починаючи з квітня 2014 року.

Внаслідок військового вторгнення Російської Федерації повномасштабні бойові дії розгорнулися і тривають на значній території, що охоплює низку областей Північної, Східної та Південної України. Повітряний простір було закрито для цивільної авіації; об'єкти військової та цивільної інфраструктури по всій території України регулярно піддаються ракетно-бомбовим ударам, артилерійським обстрілам. В Україні, починаючи з 24 лютого 2022 року, запроваджено воєнний стан.

Через активні бойові дії економічна активність в Україні суттєво знизилася, але у другому півріччі 2022 року поступово почала відновлюватися завдяки подальшому звільненню українських земель, адаптації бізнесу до нових умов та роботі "зернового коридору". Однак наявні логістичні проблеми, особливо в металургії, руйнування потужностей, зокрема в енергетиці, та зниження реальних доходів населення стримують відновлення економіки. Падіння реального ВВП у 2022 році склало 29,2% порівняно із зростанням на 3,2% у 2021 році.

В умовах війни інфляційний тиск в Україні очікувано посилюється. У 2022 році річний рівень інфляції в Україні зріс до 26,6% порівняно з 10,0% у 2021 році. Для збереження контролю над інфляційними процесами НБУ поступово збільшував облікову ставку, яка на кінець звітного року

складає 25%.

Основним ризиком для економічного розвитку та діяльності бізнесу в Україні був і залишається триваліший термін повномасштабних військових дій. Це може обмежити або зробити неможливим здійснення господарської діяльності Компанії в Україні. Проте станом на кінець звітнього року звичайна діяльність Компанії не порушена, а у регіоні, де розміщені основні активи Компанії, не ведуться активні бойові дії.

Стабілізація військово-політичної та економічної ситуації значною мірою залежить від успіху спільних зусиль України та світового співтовариства, але в даний час важко передбачити подальший розвиток подій, включно з функціонуванням органів управління, підприємств та організацій в Україні.

Фінансова звітність відображає поточну оцінку провідним управлінським персоналом військово-політичної та економічної ситуації в Україні та її потенційного впливу на діяльність і фінансовий стан Компанії. Подальші зміни ситуації в країні можуть суттєво відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

### 3. Основа складання фінансової звітності

#### 3.1. Заява про відповідність

Цю фінансову звітність складено відповідно до офіційно опублікованих в Україні Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), затверджених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО"), тлумачень, випущених Комітетом із Тлумачень міжнародної фінансової звітності ("КТМФЗ"), та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" ("Закон").

Відповідно до Закону, Компанія, як така, що контролює інше підприємство (материнське підприємство), крім фінансових звітів про власні господарські операції, зобов'язана складати та подавати консолідовану фінансову звітність відповідно до МСФЗ.

Відповідно до Закону, Компанія зобов'язана забезпечувати доступність фінансової звітності про власні господарські операції та консолідованої фінансової звітності для ознайомлення юридичних та фізичних осіб за своїм місцезнаходженням.

Відповідно до Закону, Компанія, зобов'язана не пізніше ніж до 30 квітня року, що настає за звітним періодом, оприлюднювати річну фінансову звітність про власні господарські операції разом з аудиторським висновком на своїй веб-сторінці (у повному обсязі). При підготовці цієї фінансової звітності про власні господарські операції Компанія керувалась тим, що, оскільки материнська компанія зобов'язана готувати окрему фінансову звітність (про власні господарські операції) і законодавство вимагає готувати таку фінансову звітність відповідно до МСФЗ, які вимагають підготовки консолідованої фінансової звітності у відповідності до МСФЗ, до цієї фінансової звітності не застосовуються.

#### 3.2. Основа оцінки та подання інформації

Цю фінансову звітність складено на основі принципів нарахування та історичної собівартості.

На практиці сутність операцій та інших обставин і подій не завжди відповідає тому, що витікає з їх юридичної форми. Компанія організувала та здійснює облік і відображає господарські операції та інші події не тільки згідно з їх юридичною формою, але відповідно до їх змісту та економічної суті.

#### 3.3. Функціональна валюта та валюта подання

Функціональною валютою Компанії є українська гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються всі господарські операції. Українська гривня не є повністю конвертованою валютою за межами території України. Фінансову звітність складено в тисячах гривень з заокругленням до цілих, якщо окремо не зазначено інше.

Українська гривня є також валютою подання для цілей цієї фінансової звітності.

#### 3.4. Суттєві судження, облікові оцінки та припущення керівництва

Підготовка фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від керівництва Компанії суджень та здійснення оцінок і припущень, які впливають на застосування облікової політики до суми активів, зобов'язань, доходів та витрат, які визнані у фінансовій звітності, а також на розкриття



інформації про умовні активи та зобов'язання.

Оцінки та припущення керівництва базуються на інформації, яка доступна на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок. Ці оцінки та припущення періодично переглядаються і, в разі необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі фінансових результатів у тому періоді, в якому про них стало відомо. Інформацію про найбільш суттєві облікові оцінки та припущення керівництва Компанії наведено нижче.

#### Зменшення корисності основних засобів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи наявні ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, що генерують грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми знецінення. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, таких як зміна поточного конкурентного середовища, очікування щодо зростання промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне старіння, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності.

Станом на 31.12.2022 року Компанія уцінила майновий комплекс та окремі об'єкти основних засобів, по яких немає поточних планів щодо використання (Примітка 6).

#### Оренда земельних ділянок державної (комунальної) власності

Протягом звітної року Компанія орендувала земельні ділянки державної (комунальної) власності. Орендна плата за договорами оренди державних (комунальних) земель (надалі "орендна плата") визначається згідно українського законодавства (Податкового Кодексу України), зокрема вона прив'язана до нормативної грошової оцінки землі. Таку оцінку проводять уповноважені державою інституції. Договори оренди земельних ділянок державної (комунальної) власності є типовими та затвердженими Постановою Кабінету Міністрів України № 220 від 3 березня 2004 року. Сума орендних платежів формується з огляду на фіскальні інтереси держави і не враховує коливання ринкових умов. Відповідно, орендні платежі розглядаються як змінні платежі, що не залежать від певного індексу або ставки, тобто не відображають зміни ринкових ставок оренди. Таким чином, керівництво Компанії дійшло висновку, що нормативно-грошова оцінка не є "індексом або ставкою" в розумінні МСФЗ 16 Оренда, відповідно актив з права користування та орендне зобов'язання на дату початку оренди не визнаються.

#### Строки корисного використання основних засобів

Компанія оцінює залишкові строки корисного використання об'єктів основних засобів на кінець кожного фінансового року. Якщо нові очікування відрізняються від попередньо зроблених оцінок, такі зміни вважаються зміною облікових оцінок та обліковуються перспективно. Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про сукупні доходи.

#### Балансова вартість інвестицій у асоційоване підприємство

Компанія обліковує інвестиції у асоційоване підприємство за собівартістю та тестує їх на предмет знецінення станом на звітні дати. Станом 31 грудня 2022 року Компанія здійснила уцінку інвестиції як такої, що не приносить економічних вигід.

#### Резерв під очікувані кредитні збитки

Компанія застосовує матрицю резервів для розрахунку очікуваних кредитних збитків для торгової та іншої дебіторської заборгованості. Ставки забезпечення базуються на днях прострочення заборгованості окремо для різних груп покупців, які показують схожі показники втрат. Матриця базується на історичних спостережуваних ставках Компанії. Компанія калібрує матрицю для відображення історичного досвіду кредитних збитків із врахуванням наявної прогностичної інформації. На кожну звітну дату історичні спостережувані ставки дефолту оновлюються та аналізуються зміни в прогнозованих оцінках.

Оцінка співвідношення між історично спостережуваними ставками дефолту, прогнозованими економічними умовами та очікуваними кредитними втратами потребує значних припущень. Сума

очікуваних кредитних втрат чутлива до змін обставин та прогнозу економічних умов. Попередній досвід Компанії з кредитними втратами та прогноз економічних умов також можуть не відображати ймовірність дефолту клієнта в майбутньому.

#### Безвідсоткові позики

Безвідсоткові позики після первісного визнання повинні оцінюватися за амортизованою собівартістю. Проте, договори таких позик укладено на термін до одного року, потенційні подальші рішення щодо пролонгації дії договорів позики чи їх дострокового погашення будуть залежати від багатьох факторів, як зовнішніх, так і внутрішніх. Така невизначеність майбутніх грошових потоків не дає можливості коректно визначити амортизовану собівартість таких позик. Тому заборгованість за безвідсотковими позиками відображено у фінансовій звітності за номінальною вартістю, а не за амортизованою собівартістю.

#### Оцінка запасів

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. При оцінці чистої вартості реалізації своїх запасів управлінський персонал здійснює оцінку чистої вартості реалізації на підставі різних припущень, включаючи поточні ринкові ціни. Станом на звітну дату Компанія визнала втрати від оцінки запасів та розкрила суму такої оцінки в Примітці 10.

#### Розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання

Компанія здійснює розподіл доходу на дохід від продажу власної продукції та дохід від послуг доставки цієї продукції виходячи з відносних окремо взятих цін продажу. Для оцінки окремо взятої ціни продажу Компанія використовує підхід "очікувані витрати плюс маржа".

#### Визнання зобов'язань щодо відшкодування та права на повернення активів

Компанія оцінює обсяг повернення продукції, що продається на кожну звітну дату. Для визнання зобов'язань щодо відшкодування та права на повернення активу проводиться оцінка за історичною інформацією.

Станом на звітні дати Компанія не визнавала такого права та зобов'язання через несуттєвість впливу на фінансову звітність.

#### Податки

Стосовно інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум та термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. З урахуванням довгострокового характеру операцій Компанії та складності договірних умов, різниця, що виникає між фактичними результатами та прийнятими припущеннями, або майбутні зміни таких припущень можуть призвести до суттєвих коригувань у вже відображених сумах доходів та витрат з податку на прибуток. Компанія не створює резервів, спираючись на обгрунтовані припущення. Відстрочені податкові активи визнаються за усіма невикористаними податковими збитками у тій мірі, в якій ймовірно отримання оподаткованого прибутку в рахунок якого можуть бути зараховані податкові збитки. Необхідні суттєві припущення керівництва стосовно очікуваних величин оподаткованого прибутку, термінів його отримання та стратегії податкового планування для визначення суми відстрочених податкових активів.

#### Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому

Триваюче військове вторгнення Російської Федерації в Україну та пов'язані з ним економічний спад та зниження ділової активності збільшують невизначеність, що може негативно впливати на прогноз фінансових результатів на наступний рік. Крім того, інші події та умови, викладені в Примітці 2, вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Фінансову звітність Компанії складено, виходячи із припущення про її функціонування у майбутньому, яке передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Таким чином, ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які могли б мати місце, якби Компанія була не здатна продовжувати свою діяльність в майбутньому та якби вона реалізовувала свої активи не в ході своєї звичайної діяльності.

#### 3.5. Застосування нових та змінених МСФЗ

Облікові політики, використані при складанні цієї фінансової звітності, відповідають тим, що були використані при складанні річної фінансової звітності за рік що закінчився 31 грудня 2022 року, за винятком застосування нових стандартів, що набули чинності з 1 січня 2022 року. Компанія не застосовувала жодного іншого стандарту, тлумачення чи зміни, що були опубліковані, але ще не набрали чинності.

Хоча ці зміни застосовуються вперше у 2022 році, вони не мали суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії. Характер і вплив кожної зміни описано нижче:

Стандарт/ тлумачення	Суть	Вплив
Поправки до МСФЗ 3	Посилання на концептуальну основу	відсутній
Поправки до МСБО 37	Обтяжливі контракти - вартість виконання контракту	відсутній
Поправки до МСБО 16	Надходження до цільового використання	відсутній
Цикл щорічних змін МСФЗ 2018-2020 років	Поправки до МСФЗ 1, МСФЗ 9, МСБО 41 та Ілюстративний приклад 13 до МСФЗ 16	відсутній

#### 4. Основні положення облікової політики

Цю фінансову звітність складено відповідно до вимог МСФЗ, які були чинними на звітну дату. Основні принципи облікової політики, використані при підготовці цієї фінансової звітності, наведені нижче.

Ця політика послідовно застосовувалася протягом всіх звітних періодів, які наведені в цій фінансовій звітності.

##### Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті первісно відображаються у гривнях за обмінним курсом, що діє на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у гривні за курсом, що діє на звітну дату. Прибутки і збитки, які виникли в результаті здійснення розрахунків за такими операціями і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань, виражених в іноземній валюті, за обмінним курсом на кінець року, відображаються у складі прибутку/збитку від курсових різниць в звіті про сукупні доходи.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, перераховуються в гривні за обмінним курсом, що діяв на дату первісної операції. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату визначення справедливої вартості.

##### Інвестиції в дочірні компанії та асоційовані підприємства

Асоційовані компанії - це компанії, на які Компанія чинить суттєвий вплив (прямо чи непрямо), проте не контролює їх. Загалом, така ситуація передбачає наявність у таких компаніях від 20% до 50% прав голосу.

Дочірня компанія - суб'єкт господарювання, який контролює Компанія. Інвестор контролює об'єкт інвестування, коли він має права на змінні результати діяльності суб'єкта інвестування або зазнає пов'язаних із ним ризиків та має можливість впливати на ці результати завдяки своїм повноваженням щодо об'єкта інвестування.

Інвестиції у дочірні та асоційовані компанії оцінюються за первісною вартістю за вирахуванням збитку від знецінення. Витрати на здійснення операцій капіталізуються у первісній вартості інвестиції. Витрати на здійснення інвестиції - це витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням інвестиції, наприклад, винагорода за професійні юридичні послуги, податки, що стягуються при перереєстрації права власності та інші витрати, пов'язані з придбанням.

Первісна вартість інвестицій також включає умовну винагороду. Інвестиції аналізуються на предмет знецінення у всіх випадках, коли існують ознаки того, що балансову вартість інвестиції неможливо відшкодувати. Якщо вартість відшкодування інвестиції (її справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання, залежно від того, яка з них більше) є меншою за її балансову вартість, балансова вартість зменшується до вартості відшкодування інвестиції. Збиток від знецінення визнається через прибуток чи збиток у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує його вартість відшкодування.

Інвестиція списується з балансу після її вибуття. Різниця між справедливою вартістю надходжень

від продажу та часткою балансової вартості інвестиції, що вибула, визнається у складі прибутку чи збитку як прибуток чи збиток від вибуття. Цей самий принцип застосовується у разі, якщо вибуття інвестиції призводить до того, що інвестиція у дочірню компанію стає інвестицією у спільне підприємство чи асоційовану компанію, яка оцінюється за первісною вартістю.

**Визнання доходів та витрат**

Дохід оцінюється виходячи з компенсації, яку Компанія очікує отримати в рамках контракту з покупцем за винятком сум отриманих від імені третіх сторін. Компанія визнає дохід, коли передає контроль над продуктом або послугою клієнту.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами.

Компанія здійснює продаж продукції для великих магазинів, торгових мереж та інших клієнтів. Компанія визнає дохід у той момент, коли контроль над активом передається замовнику, як правило, при доставці товару.

**Послуги доставки**

Окрім реалізації власної продукції та товарів, відповідно до певних договорів з клієнтами, Компанія зобов'язується здійснити доставку цих товарів у визначене клієнтом місце. Дохід від надання таких послуг визнається протягом періоду надання таких послуг, так як покупець одночасно отримує і споживає вигоди.

Компанія розподіляє ціну операції на кожне зобов'язання щодо виконання, визначене у договорі, виходячи з відносної окремо взятої ціни продажу. Якщо окремо взяту ціну продажу неможливо спостерігати безпосередньо, то Компанія оцінює окремо взяту ціну продажу, виходячи з очікуваних витрат плюс маржа.

На суму визнання доходу впливають наступні чинники:

**Змінна компенсація**

Договори купівлі-продажу надають клієнтам право на повернення продукції та/або бонуси, відсотки знижки вартості продажу продукції залежно від певних чинників. Компанія визнає дохід від продажу продукції, оцінену за справедливою вартістю отриманої компенсації, або такої, що належить до отримання, за вирахуванням сум очікуваних повернень та знижок. Якщо дохід неможливо було достовірно оцінити, Компанія відкладає визнання доходу до моменту усунення невизначеності. Змінна компенсація оцінюється під час укладання договору та залишається доти, поки пов'язана невизначеність не буде потім усунена.

**Право на повернення**

Оплата, отримана від замовника є змінною, оскільки контракт дозволяє замовнику повернути продукцію. Компанія використовує метод очікуваної вартості для оцінки товару, який буде повернутий.

**бонуси та знижки**

Компанія надає своїм клієнтам ретро-бонуси та маркетингові бонуси за продукцію, придбану замовником. Для оцінки змінної компенсації, на яку Компанія матиме право, вона оцінює обсяг таких ретро-бонусів та маркетингових бонусів та здійснює вирахування цих сум із валового доходу.

**Контрактні залишки**

**Контрактні активи**

Контрактний актив це право на компенсацію в обмін на передані клієнту товари або послуги. Якщо Компанія виконує передачу товарів та послуг клієнту до того, як клієнт сплатить компенсацію або до того, як настане дата сплати такої компенсації, контрактний актив визнається в сумі умовно заробленої компенсації.

Компанія не має контрактних активів у ході звичайної діяльності, оскільки, як правило, контроль

передається в той самий момент, коли Компанія отримує безумовне право на оплату.

#### Торгова дебіторська заборгованість

При первісному визнанні, Компанія оцінює торгову дебіторську заборгованість за ціною операції, якщо така заборгованість не містить значного компонента фінансування відповідно до МСФЗ 15. У подальшому дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням очікуваних кредитних збитків.

Компанія оцінює резерв у сумі, що відповідає очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, які були визначені за допомогою матриці забезпечення. Сума очікуваних кредитних збитків оновлюється на кожен звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику від моменту первісного визнання.

Балансова вартість активу зменшується шляхом використання рахунку резервів, а сума збитку визнається у звіті про прибутки та збитки. Коли дебіторська заборгованість є безнадійною, вона списується з рахунку резервів для дебіторської заборгованості. Подальші відшкодування раніше списаних сум кредитуються у звіті про прибутки та збитки.

#### Контрактні зобов'язання

Контрактні зобов'язання це зобов'язання передати товари або послуги клієнту, за які Компанія отримала від клієнта винагороду (або суму компенсації, що підлягала погашенню). Якщо покупець сплачує компенсацію до того, як Компанія передає товари або послуги, контрактне зобов'язання визнається, коли платіж здійснено або підлягає оплаті (залежно від того, що раніше). Контрактні зобов'язання визнаються як дохід, коли Компанія виконує зобов'язання щодо виконання.

#### Податки

##### Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, що очікується до відшкодування податковими органами або до сплати податковим органам, згідно з українським податковим законодавством. Ставки податку та податкове законодавство, що використовуються для розрахунку цієї суми, - це ставки та закони, які були чинними на звітну дату.

Поточний податок на прибуток, пов'язаний зі статтями, що відображаються безпосередньо у складі капіталу, відображається у складі капіталу, а не у звіті про сукупні доходи.

##### Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується на дату складання звітності за всіма тимчасовими різницями між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку і вартістю, що враховується в податковому обліку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається за всіма тимчасовими різницями, що підлягають оподаткуванню, окрім випадків, коли:

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу або активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, і яке на момент здійснення операції не впливає ані на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток; і

- відносно тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, пов'язаних з інвестиціями в дочірні, асоційовані підприємства та з частками у спільних підприємствах, якщо материнська компанія здатна контролювати визначення часу сторнування тимчасової різниці та існує ймовірність того, що тимчасова різниця не сторнуватиметься в недалекому майбутньому.

Відстрочений податковий актив визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, а також при перенесенні на наступні періоди невикористаних податкових збитків і невикористаних податкових пільг, якщо існує ймовірність отримання оподаткованого прибутку, відносно якого можна застосувати тимчасову різницю, що підлягає вирахуванню, а також невикористані податкові збитки і невикористані податкові пільги, за винятком ситуацій, коли:

- відстрочений податковий актив, що стосується тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, і який на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток чи збиток; і

- відносно тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, пов'язаних з інвестиціями в дочірні, асоційовані підприємства та з частками у спільних підприємствах, відстрочені податкові активи визнаються, тільки якщо існує ймовірність сторнування тимчасових різниць у недалекому майбутньому і буде отриманий прибуток, що підлягає оподаткуванню, відносно якого можна застосувати тимчасову різницю.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається в кінці кожного звітного періоду і зменшується, якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би використати вигоду від такого відстроченого податкового активу повністю або частково.

Невизнані податкові активи в кінці кожного звітного періоду переоцінюються і визнаються тією мірою, якою стає ймовірним, що майбутній оподатковуваний прибуток уможливить використання відстроченого податкового активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, чинних, або оголошених (і практично прийнятих) на звітну дату.

Відстрочений податок на прибуток відображається у складі іншого сукупного доходу за винятком тих ситуацій, коли він стосується статей, які визнаються безпосередньо у складі капіталу, тоді податок визнається у складі капіталу.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання згортаються за наявності повного юридичного права згортати визнані суми та якщо вони відносяться до податків на прибуток, які були накладені тим самим податковим органом і податковий орган дозволяє здійснювати чи отримувати єдиний чистий платіж.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати, активи та зобов'язання визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (надалі - ПДВ), крім таких випадків:

- ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, що не відшкодовується податковим органом; в такому випадку, ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;

- дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, враховується в складі дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної в звіті про фінансовий стан.

У звіті про рух грошових коштів грошові потоки відображено з урахуванням ПДВ.

Основні засоби

Первісна вартість основних засобів станом на дату переходу Компанією на МСФЗ (01.01.2018) була оцінена та відображена в обліку за їх доцільною вартістю.

Заміни та покращення, що суттєво продовжують термін служби активів, капіталізуються, а витрати на поточне обслуговування відображаються в складі витрат у періоді їх виникнення. Витрати, пов'язані з поліпшенням об'єкта, амортизуються відповідно до строку корисного використання основного засобу.

Після первісного визнання основні засоби обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації й накопичених збитків від зменшення корисності.

Незавершене будівництво включає витрати на будівництво й реконструкцію основних засобів та на незавершені капітальні вкладення. Незавершене будівництво на дату складання фінансової звітності відображається за собівартістю за вирахуванням будь яких накопичених збитків від зменшення корисності. Незавершене будівництво не амортизується, поки актив не буде готовий

до використання.

Усі основні засоби амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації, але не раніше місяця, наступного за місяцем коли об'єкт почав використовуватися (введено в експлуатацію).

Основні засоби в бухгалтерському обліку класифікуються за такими групами:

Група основних засобів      Термін корисного використання, місяці

Земельні ділянки      не амортизується

Будівлі та споруди      240 - 600

Машини та обладнання      60 - 300

Транспортні засоби      60 - 120

Інші основні засоби      48 - 144

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи визнаються за собівартістю й амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх корисного використання.

Для нематеріальних активів терміни корисного використання встановлені в межах 12-120 місяців.

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації, та будь яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Зменшення корисності активів

Активи, що підлягають амортизації, оцінюються на предмет зменшення корисності щоразу, коли які-небудь події або зміни обставин вказують на те, що балансова вартість активу може перевищувати суму його очікуваного відшкодування. Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності визнається в сумі, на яку балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Сума очікуваного відшкодування є більшою з двох оцінок активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж або його вартості використання. Для цілей оцінки активів на предмет зменшення корисності активи групуються в найменші групи, для яких можна виділити грошові потоки, що окремо ідентифікуються (одиниці, що генерують грошові кошти).

Витрати на позики

Витрати на позики безпосередньо пов'язані із придбанням, будівництвом або виробництвом активів, які обов'язково забирають багато часу для підготовки до використання за призначенням або продажу (кваліфіковані активи), капіталізуються як частина собівартості активу.

Датою початку капіталізації є дата, коли Компанія вперше виконує всі умови, наведені нижче, а саме:

а) понесла витрати, пов'язані з активом;

б) понесла витрати на позики;

в) веде діяльність, необхідну для підготовки активу до його використання за призначенням або продажу.

Капіталізація витрат на позики продовжується до моменту, коли активи, в цілому, готові до використання або продажу.

Компанія капіталізує витрати на позики, яких можна би було уникнути, якщо б вона не понесла капітальні витрати на кваліфіковані активи. Витрати на позики капіталізуються за середньозваженою вартістю капіталу (застосовуються середньозважені витрати на виплату відсотків), окрім коштів, які позичаються конкретно для отримання кваліфікованого активу. Якщо це трапляється, фактичні понесені витрати за позиками мінус інвестиційний дохід з тимчасової інвестиції за цією позикою, за наявності, капіталізуються.

Компанія капіталізує курсові різниці як частину витрат на позики, які виникають щодо позикового портфелю Компанії, деномінованого в іноземних валютах, у тих випадках, коли вони вважаються коригуванням витрат на виплату відсотків. Якщо чисті курсові різниці у фінансовому

році не виправдані з економічної точки зору паритетом відсоткових ставок, вони не включаються в капіталізовані витрати.

Усі інші витрати на позики визнаються у прибутку чи збитку в періоді, коли вони були понесені.

#### Запаси

Первісно запаси визнаються за вартістю придбання з урахуванням витрат на їх доставку до теперішнього їх місця розташування та приведення у теперішній стан. Списання запасів здійснюється за середньозваженим методом.

На звітну дату запаси оцінюються за меншою з двох вартостей: собівартістю та чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну реалізації в ході звичайної діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних витрат, пов'язаних з реалізацією.

#### Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у касі, грошові кошти на поточних банківських рахунках та короткострокові депозити з терміном погашення до трьох місяців. Для цілей звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у касі, грошові кошти на рахунках у банку, короткострокові депозити, як зазначено вище, за мінусом банківських овердрафтів.

#### Фінансові активи

##### Первісне визнання та оцінка

Фінансові активи, що входять до сфери застосування МСФЗ 9, класифікуються відповідно як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як сукупного доходу чи фінансові активи за амортизованою собівартістю.

Під час первісного визнання фінансові активи, окрім торгової дебіторської заборгованості, оцінюються за справедливою вартістю мінус (у випадку фінансового активу не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу.

В момент первісного визнання фінансових активів Компанія відносить їх до відповідної категорії і, якщо це можливо і доцільно, наприкінці кожного фінансового року проводить аналіз таких активів на предмет перегляду відповідності категорії, до якої вони були віднесені.

##### Подальша оцінка

Після первісного визнання фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід.

Компанія не має фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю.

##### Фінансові активи за амортизованою собівартістю

Компанія оцінює фінансові активи за амортизаційною собівартістю якщо виконуються обидві з перелічених нижче умов:

- а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі для утримання фінансових активів з метою одержання договірних грошових потоків;
- б) договірні умови фінансового активу призводять до виникнення у визначені дати грошових потоків, які є винятково виплатами основної суми боргу та відсотків за непогашеною основною сумою.

Фінансові активи за амортизованою собівартістю надалі оцінюються із застосуванням ефективної ставки процента і підлягають оцінці на предмет зменшення корисності. Прибутки та збитки визнаються у прибутку або збитку, коли актив припиняють визнавати, актив змінюється або знецінюється.

Фінансові активи Компанії за амортизованою собівартістю включають дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, позики надані, іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти та фінансові інвестиції.

##### Зменшення корисності



Компанія визнає резерв під очікувані кредитні збитки для всіх боргових інструментів, які не відображаються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Очікувані кредитні збитки базуються на різниці між контрактними грошовими потоками, які матимуть місце згідно з контрактом, та всіма грошовими потоками, які Компанія очікує отримати, дисконтованими з використанням приблизної початкової ефективної процентної ставки.

Підхід Компанії до оцінки очікуваних кредитних збитків розкривається в примітках до торгової дебіторської заборгованості і суттєвих облікових судженнях, оцінках та припущеннях.

Припинення визнання

Припинення визнання фінансового активу ( або, де це доречно, частини фінансового активу) відбувається, коли:

а) закінчився термін дії контрактних прав на отримання грошових потоків від активу;  
б) Компанія зберігає договірні права на отримання грошових потоків фінансового активу, але бере на себе договірні зобов'язання сплатити грошові потоки одному або декільком одержувачам без суттєвої затримки згідно з "транзитним" договором; і також

" Компанія передала практично всі ризики та вигоди, пов'язані з активом, або

" Компанія не передала і не зберегла практично всіх ризиків і вигод, пов'язаних з активом, але передала контроль над активом.

Коли Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу або уклала договір про передачу, а також не передала і не зберегла практично всі ризики та винагороди, пов'язані з активом, або передала контроль над активом, визнається в обсязі постійної участі Компанії в активі. У такому разі, відповідне зобов'язання щодо сплати отриманих коштів кінцевому одержувачу зберігається.

Передані активи та відповідні зобов'язання оцінюються на основі того, що відображає права та зобов'язання, які Компанія створила або зберегла.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, що входять до сфери застосування МСФЗ 9, класифікуються як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, або інші фінансові зобов'язання, тобто ті, що визнають за амортизованою собівартістю з застосуванням методу ефективної ставки відсотка.

Компанія оцінює фінансові зобов'язання за їх справедливою вартістю плюс (у випадку фінансового зобов'язання не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового зобов'язання.

При первісному визнанні фінансового зобов'язання, Компанія здійснює розподіл на відповідні категорії. Подальша рекласифікація фінансових зобов'язань не дозволяється.

У Компанії немає фінансових зобов'язань за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку. До фінансових зобов'язань Компанії відносять кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги, зобов'язання з оренди, а також кредити банків.

Подальша оцінка

Нижче описано вплив класифікації фінансових зобов'язань при їх первісному визнанні на їх подальшу оцінку:

- Кредити банків та кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Це найбільш актуальна категорія для Компанії. Після первісного визнання, кредити та кредиторська заборгованість надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективної ставки відсотка. Прибутки та збитки відображаються у звіті про сукупні доходи при припиненні визнання або в процесі амортизації за методом ефективної ставки відсотка.

Амортизована собівартість розраховується з урахуванням будь-яких знижок або премій на придбання та зборів або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної ставки відсотка. Амортизація із застосуванням ефективної ставки відсотка включається до складу фінансових витрат у звіті про сукупні доходи.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання (або його частини) припиняється, коли боржник:

- i) погашає зобов'язання (або його частину) шляхом виплати кредитору, як правило, грошовими коштами, іншими фінансовими активами, товарами або послугами; або
- ii) юридично звільняється від основної відповідальності за зобов'язання (або його частину) законним шляхом, або кредитором (якщо боржник надав гарантію, ця умова може бути виконана).

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках, на кожен звітну дату визначається виходячи з ринкової ціни котирування, без врахування витрат на операції.

Якщо ринок для фінансового інструменту не є активним, Компанія встановлює справедливую вартість, застосовуючи метод оцінювання. Методи оцінювання охоплюють застосування останніх ринкових операцій між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, посилення на поточну справедливую вартість іншого інструмента, який в основному є подібним, аналіз дисконтованих грошових потоків та інші моделі оцінки.

Згортання фінансових інструментів

Фінансовий актив та фінансове зобов'язання згортається, а чиста сума подається в звіті про фінансовий стан якщо, і тільки якщо, Компанія має юридично забезпечене право на згортання визнаних сум та має намір погасити зобов'язання на нетто-основі або продати актив й одночасно погасити зобов'язання.

Оренда

- Компанія в ролі орендаря

Компанія визначає, чи є угода угодою оренди або угодою, що містить ознаки оренди на момент укладення договору. При первісному визнанні Компанія визнає активи з права користування та зобов'язання з оренди у звіті про фінансовий стан за теперішньою вартістю майбутніх лізингових платежів.

Що стосується короткострокової оренди (12 місяців і менше) та оренди, за якою базовий актив є малоцінним, Компанія визнає відповідні витрати на оренду в межах операційних витрат прямолінійно протягом строку оренди відповідно до вимог МСФЗ 16.

Компанія оцінює зобов'язання з оренди за теперішньою вартістю орендних платежів, які не сплачені на дату розрахунку, дисконтуванням їх за допомогою вбудованої в договір процентної ставки. Якщо цю ставку неможливо легко визначити, Компанія використовує свою додаткову ставку запозичення. Додаткова ставка запозичення визначається як процентна ставка, яку орендареві доведеться платити за позику протягом аналогічного строку, і з аналогічним забезпеченням за кошти, необхідні для отримання активу аналогічної вартості як актив права користування у подібному економічному середовищі.

Після дати початку оренди Компанія оцінює орендні зобов'язання:

- збільшуючи балансову вартість з метою відобразити процент за орендним зобов'язанням,
- зменшуючи балансову вартість з метою відобразити здійснені орендні платежі, та
- переоцінюючи балансову вартість з метою відобразити будь-які переоцінки або модифікації оренди, або з метою відобразити переглянуті по суті фіксовані орендні платежі.

Компанія визнає амортизацію активів права користування та відсотки за зобов'язанням з оренди у прибутку чи збитку. Компанія амортизує актив з права користування з дати початку оренди до більш ранньої з двох таких дат: кінець строку корисного використання активу з права користування та кінець строку оренди.

Компанія подає свої права користування активом у складі тої групи основних засобів, до якої належить орендований актив.

Загальна сума грошових коштів, виплачених за основну суму, та сплачені відсотки відображаються у фінансовій діяльності у звіті про рух грошових коштів, оскільки так передбачено статистичними формами звітності.

Компанія застосовує МСБО 36, щоб визначити, чи знецінено право користування активом, та відображає будь-які виявлені збитки від зменшення корисності.

- Компанія в ролі орендодавця

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає всі основні ризики та винагороди щодо володіння. Коли Компанія виступає в ролі орендодавця і ризики та вигоди від оренди не передаються організації-орендареві, загальна сума платежів за договорами операційної оренди визнається в звіті про сукупний дохід з використанням методу рівномірного визнання протягом терміну оренди.

**Забезпечення**

Сума визнана як забезпечення є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на кінець звітного періоду. Забезпечення визнаються якщо Компанія має теперішню заборгованість (юридичну чи конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості та суму заборгованості можна достовірно оцінити. Якщо очікується, що деякі або всі видатки, потрібні для погашення забезпечення, компенсуються іншою стороною, така компенсація визнається окремим активом, коли фактично визначено, що компенсація буде отримана. Сума визнаної компенсації не повинна перевищувати суму забезпечення. Витрати, які пов'язані із забезпеченням, визнаються в звіті про прибутки та збитки за вирахуванням суми, визнаної для компенсації.

У випадках, коли вплив вартості грошей в часі є суттєвим, сума забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання. Ставка дисконту повинна бути ставкою до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризиків, характерних для зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення суми забезпечення відображається в складі фінансових витрат звіту про сукупні доходи.

**Умовні зобов'язання й умовні активи**

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності за винятком випадків, коли існує ймовірність, що для погашення зобов'язання необхідним буде вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і можливо оцінити суму таких зобов'язань. Інформація про умовні зобов'язання розкривається в примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди, є малоімовірною.

Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, але інформація про них розкривається, коли стає можливим одержання економічних вигід. Якщо стало фактично визначеним, що відбудеться надходження економічних вигід, актив і пов'язаний з ним дохід визнаються у фінансовій звітності того періоду, у якому відбулася зміна оцінок.

**Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплатах працівникам**

Компанія не має інших пенсійних програм, крім державної пенсійної програми, згідно з якою роботодавець повинен здійснювати внески, розраховані як відсоток від загальної суми заробітної плати. Ці витрати відносяться до періоду, у якому виплачується заробітна плата.

Компанія не має програм додаткових виплат при виході на пенсію або інших значних компенсаційних програм, які вимагали б додаткових нарахувань.

**Операції з пов'язаними сторонами**

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Таке визначення пов'язаної сторони може відрізнятись від визначення згідно із законодавством України.

Згідно з МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін":

а) особа або близький родич особи є пов'язаним із суб'єктом господарювання, що складає звітність (надалі "підзвітним підприємством"), якщо така особа:

- i) контролює або здійснює спільний контроль над підзвітним підприємством;
- ii) має суттєвий вплив на підзвітне підприємство;
- iii) є представником ключового управлінського персоналу підзвітного підприємства або

материнської компанії підзвітного підприємства;

б) суб'єкт господарювання є пов'язаним із підзвітним підприємством, якщо виконується будь-яка з нижчеперелічених умов:

i) суб'єкт господарювання та підзвітне підприємство є членами однієї групи;

ii) один суб'єкт господарювання є асоційованим або спільним підприємством іншого суб'єкта господарювання;

iii) обидва суб'єкти господарювання є спільними підприємствами однієї і тієї ж третьої сторони;

iv) один суб'єкт господарювання є спільним підприємством третьої сторони і інший суб'єкт господарювання є асоційованим підприємством цієї ж третьої особи;

v) суб'єкт господарювання є програмою виплат по закінченню трудової діяльності для працівників підзвітного підприємства або його пов'язаною стороною;

vi) суб'єкт господарювання знаходиться під контролем або спільним контролем особи, визначеної в п. а)

vii) особа, визначена у п. а) i) має суттєвий вплив на суб'єкт господарювання або є представником його ключового управлінського персоналу (або ключового управлінського персоналу материнської компанії).

Під час розгляду кожного можливого випадку відносин пов'язаних сторін увага має бути спрямована на суть цих відносин, а не юридичну форму.

Події після звітної дати

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду та надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Компанії, відображаються у фінансовій звітності.

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду і які не впливають на фінансову звітність Компанії на звітну дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

Рекласифікації та зміни в поданні

Порівняльна інформація презентована у цій фінансовій звітності за рік, що закінчується 31 грудня 2021 року була переглянута для приведення у формат Таксономії UA XBRL 2021. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності Таксономію UA XBRL 2022 ще не опубліковано.

5. МСФЗ та інтерпретації КТМФЗ, які ще не набули чинності

Нижче наведено МСФЗ і Тлумачення КТМФЗ, які вже опубліковані, але ще не набули чинності станом на дату затвердження фінансової звітності Компанії:

Стандарт/ тлумачення Суть Набрання чинності Потенційний вплив

МСФЗ 17 Страхові контракти 1 січня 2023 відсутній

Поправки до МСФЗ 4 Продовження періоду тимчасового звільнення від застосування

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" 1 січня 2023 відсутній

Поправки до МСБО 8 Визначення облікової оцінки 1 січня 2023 відсутній

Поправки до МСБО 1 та Практичного положення 2 Розкриття облікових політик 1 січня 2023 незначний вплив

Поправки до МСБО 12 Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають внаслідок однієї операції 1 січня 2023 незначний вплив

Поправки до МСБО 1 Класифікація зобов'язань на поточні і довгострокові 1 січня 2024 відсутній

Поправки до МСБО 1 Довгострокові борги, які містять ковенанти 1 січня 2024 відсутній

Поправки до МСФЗ 16 Зобов'язання з оренди в операціях зі зворотної оренди 1 січня 2024 відсутній

Поправки до МСФЗ 10 та МСБО 28 Продаж або внесення активів між інвестором та його асоційованою компанією або спільним підприємством набрання чинності відкладено на невизначений термін відсутній

Компанія не планує достроково застосовувати стандарти чи будь-які поправки до стандартів, які ще не набули чинності.

6. Основні засоби

	Земля	Будівлі	Машини	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Незавершене будівництво	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби	Разом
--	-------	---------	--------	--------------------	---------------------	-------------------------	---	-------

Собівартість								
На 31 грудня 2020 року	2 028	153 008	491 337	21 071 649	5	41 299 100		385 815 623

Надходження та переміщення	-	6 090	44 814	1 046 3 060	31 503	22 444	108 957	
----------------------------	---	-------	--------	-------------	--------	--------	---------	--

Вибуття	-	(1 542)	(3 676)	(341)	(419)	-	(5 978)	
---------	---	---------	---------	-------	-------	---	---------	--

Перекласифіковано в утримувані для продажу	-	(4 868)		(594)	(3 840)	(411)	(23)	-
--	---	---------	--	-------	---------	-------	------	---

На 31 грудня 2021 року	2 028	156 962	528 635	21 365 911	3	72 802 122		829 913 734
------------------------	-------	---------	---------	------------	---	------------	--	-------------

Надходження та переміщення	-	8 953	23 809	2 902 112	34 453	69 145	139 374	
----------------------------	---	-------	--------	-----------	--------	--------	---------	--

Вибуття	-	(16)	(8 856)	(1 983)	-	-	(10 855)	
---------	---	------	---------	---------	---	---	----------	--

Перекласифіковано в утримувані для продажу	-	(192)		(8)	(109)	(75)	-	-
--	---	-------	--	-----	-------	------	---	---

На 31 грудня 2022 року	2 028	165 891	543 479	22 209 922	3	107 255		191 974 1 042 061
------------------------	-------	---------	---------	------------	---	---------	--	-------------------

Накопичена амортизація та зменшення корисності

На 31 грудня 2020 року	-	19 404	141 209	13 497	2 069	-	-	176 179
------------------------	---	--------	---------	--------	-------	---	---	---------

Нараховано за період	-	8 784	54 544	2 150 2 884	-	-	68 362	
----------------------	---	-------	--------	-------------	---	---	--------	--

Вибуття	-	(747)	(1 290)	(334)	(225)	-	(2 596)	
---------	---	-------	---------	-------	-------	---	---------	--

Перекласифіковано в утримувані для продажу	-	(1 618)		(429)	(885)	(298)	(6)	-
--	---	---------	--	-------	-------	-------	-----	---

На 31 грудня 2021 року	-	27 012	193 578	15 015	4 722	-	-	240 327
------------------------	---	--------	---------	--------	-------	---	---	---------

Нараховано за період	-	10 089	60 372	1 700 124	-	-	72 285	
----------------------	---	--------	--------	-----------	---	---	--------	--

Вибуття	-	(6)	(8 442)	(473)	-	-	(8 921)	
---------	---	-----	---------	-------	---	---	---------	--

Перекласифіковано в утримувані для продажу	-	(101)		(3)	(41)	(57)	-	-
--	---	-------	--	-----	------	------	---	---

Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку	-	-	63 030	63 030	-	-	-	-
--	---	---	--------	--------	---	---	---	---

На 31 грудня 2022 року	-	37 092	245 467	16 185	4 846	-	63 030	366 620
------------------------	---	--------	---------	--------	-------	---	--------	---------

Балансова вартість

На 31 грудня 2020 року	2 028	133 604	350 128	7 574	4 426	41 299 100		385 639 444
------------------------	-------	---------	---------	-------	-------	------------	--	-------------

На 31 грудня 2021 року	2 028	129 950	335 057	6 350	4 391	72 802 122		829 673 407
------------------------	-------	---------	---------	-------	-------	------------	--	-------------

На 31 грудня 2022 року	2 028	128 799	298 012	6 024	4 379	107 255		128 944 675 441
------------------------	-------	---------	---------	-------	-------	---------	--	-----------------

Балансова вартість об'єктів основних засобів, які перебувають у заставі станом на 31.12.2022 становить 216 177 тис. грн (31.12.2021: 305 735 тис. грн).

У складі основних засобів відображено автомобіль, який знаходиться в Компанії на умовах фінансового лізингу. Інформація щодо його балансової вартості та руху за звітні періоди відображена у Примітці 16.

Станом на 31 грудня 2022 року первісна вартість основних засобів, які є повністю амортизованими, становить 27 347 тис. грн (31.12.2021: 24 980 тис. грн).

Основна сума незавершеного будівництва та незавершених капітальних вкладень включає витрати, пов'язані із будівництвом виробничого корпусу №2 (виробництво сухого молока) та,

відповідно, придбане обладнання для цього виробництва.

Протягом 2022 року у складі собівартості вищеописаного активу було капіталізовано 2 626 тис. грн фінансових витрат (2021: 2 351 тис. грн).

7. Нематеріальні активи за винятком гудвілу

	Комп'ютерне програмне забезпечення	Інші нематеріальні активи	Разом
--	------------------------------------	---------------------------	-------

Собівартість

На 31 грудня 2020 року	4 018	200	4 218
Надходження 113	-	113	
На 31 грудня 2021 року	4 131	200	4 331
Надходження 89	-	89	
На 31 грудня 2022 року	4 220	200	4 420

Накопичена амортизація

На 31 грудня 2020 року	2 369	194	2 563
Нараховано за період	812	6	818
На 31 грудня 2021 року	3 181	200	3 381
Нараховано за період	424	-	424
На 31 грудня 2022 року	3 605	200	3 805

Балансова вартість

На 31 грудня 2020 року	1 649	6	1 655
На 31 грудня 2021 року	950	-	950
На 31 грудня 2022 року	615	-	615

8. Інвестиції в дочірні підприємства, спільні підприємства та асоційовані підприємства, відображені в окремій фінансовій звітності

Нижче наведено інформацію про інвестиції в асоційовані та спільні підприємства станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року. Зазначені нижче компанії утворені у формі товариства з обмеженою відповідальністю, щодо вкладень у ці компанії відсутні оголошені ринкові ціни.

Країна реєстрації є також основним місцем ведення господарської діяльності компаній, відсоток частки участі співпадає з відсотком прав голосу та залишається незмінним.

Найменування	Країна реєстрації	Відсоток частки участі	Опис	характеру	зв'язку
31.12.2022	31.12.2021				

ТОВ "Мілквія" Польща	100%	дочірня компанія	789	-	
ТОВ "Масло-Союз" Україна	30%	асоційована компанія	-	2 700	
	789	2 700			

9. Інші фінансові активи

Компанія протягом 2022 року придбавала військові облігації, інформацію по яких наведено нижче:

ISIN	Кількість	Номинальна вартість	Дохідність	Дата погашення	Балансова вартість
UA4000225908	493	493	11,50%	25.10.2023	499
UA4000226286	494	494	14,00%	26.06.2024	499
UA4000226260	471	471	16,00%	27.09.2023	500
UA4000226450	497	497	16,00%	13.03.2024	500
UA4000222152	550	550	12,70%	30.10.2024	498
UA4000222152	550	550	12,70%	30.10.2024	499
Разом	3 055	3 055			2 995

Окрім цього, в статті "Інші поточні фінансові активи" відображено короткотермінові позики, видані працівникам, загальною сумою 385 тис. грн станом на 31.12.2022 (31.12.2021: 602 тис. грн).

10. Поточні запаси

	31.12.2022	31.12.2021
Поточна сировина і поточні виробничі допоміжні матеріали		
Поточна сировина	1 056	6 311
Поточні виробничі допоміжні матеріали	53 217	31 191
Загальна сума поточної сировини і поточних допоміжних виробничих запасів	54 273	37 502
Поточні товари	624	825
Поточна готова продукція	139 489	79 244
Поточні матеріали для пакування та зберігання	5 318	1 354
Поточні запасні частини	18 552	13 115
Поточне паливо	3 942	1 018
Загальна сума поточних запасів	222 198	133 058
Сума зменшення собівартості готової продукції до чистої вартості реалізації станом на 31 грудня 2022 року становила 1 351 тисяч гривень (31.12.2021: 0)		
11. Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість		
31.12.2022	31.12.2021	

Поточна торговельна дебіторська заборгованість	237 502	185 336
Поточна дебіторська заборгованість зв'язаних сторін	24 294	-
Поточні попередні платежі та поточний нарахований дохід		
Поточні попередні платежі		
Поточні аванси постачальникам	18 372	5 590
Загальна сума попередніх платежів	18 372	5 590
Поточний нарахований дохід	-	-
Загальна сума поточних попередніх платежів та поточного нарахованого доходу	18 372	5 590
Поточна дебіторська заборгованість за податками за винятком податку на прибуток	-	2 426
Поточна дебіторська заборгованість за податком на додану вартість	-	2 426
Інша поточна дебіторська заборгованість	230	196
Загальна сума торговельної та іншої поточної дебіторської заборгованості	280 398	193 548

12. Інші поточні нефінансові активи  
В статті "Інші поточні нефінансові активи" відображено податковий кредит за незареєстрованими податковими накладними на загальну суму на загальну суму 48 031 тис.грн станом на 31.12.2022 (31.12.2021: 17 480 тис.грн).

13. Грошові кошти та їх еквіваленти  
31.12.2022 31.12.2021

Грошові кошти		
Готівка	415	625
Залишки на рахунках в банках	42 656	10 820
Загальна сума грошових коштів	43 071	11 445
Грошові еквіваленти		
Короткострокові депозити, класифіковані як грошові еквіваленти	-	-
Загальна сума грошових коштів та їх еквівалентів	43 071	11 445
Нижче подано аналіз кредитної якості банків, в яких розміщено грошові кошти та їх еквіваленти на підставі рейтингів міжнародної рейтингової агенції Moody's станом на 31 грудня 2022 та 2021 років:		

	31.12.2022	31.12.2021
Непротерміновані та не знецінені		
Саа3	6 881	-
B2	-	9
без рейтингу	35 775	10 811

Загальна сума грошових коштів та їх еквівалентів 42 656 10 820

14. Власний капітал

Учасник	31.12.2022	31.12.2021
%	Сума	% Сума

Ковальчук Віталій Володимирович	37,45	5 917	37,45	5 617
Барановський Сергій Степанович	37,25	5 885	37,25	5 587
Величко Володимир Богданович	9,95	1 572	9,95	1 493
Ковальчук Валерій Володимирович	9,95	1 572	9,95	1 493
Ковальчук Ольга Михайлівна	4,40	696	4,40	660
Глащенко Володимир Олександрович	1,00	158	1,00	150
	100	15 800	100	15 000

15. Податок на прибуток

Протягом 2022 та 2021 років діяла ставка оподаткування 18%.

Значні компоненти витрат на сплату податку (доходу від повернення податку)

2022 2021

Поточні витрати на сплату податку (доходи від повернення податку) та коригування щодо поточного податку попередніх періодів

Поточні витрати на сплату податку (доходи від повернення податку) 62 843 1 841

Коригування поточного податку попередніх періодів - -

Загальна сума поточних витрат на сплату податку (доходів від повернення податку) та коригувань поточного податку за попередні періоди 62 843 1 841

Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку), що відносяться до виникнення та сторнування тимчасових різниць (6 569)(7 513)

Загальна сума витрат на сплату податку (доходів від повернення податку) 56 274 (5 672)

Узгодження облікового прибутку, помноженого на застосовані ставки оподаткування

2022 2021

Обліковий прибуток 237 984 (28 880)

Витрати на сплату податку (доходи від повернення податку) за застосованою ставкою оподаткування 42 837 (5 198)

Податковий вплив витрат, що не підлягають вирахуванню при визначенні оподатковуваного прибутку (податкового збитку) 13 437 (474)

Загальна сума витрат на сплату податку (доходів від повернення податку) 56 274 (5 672)

Розкриття інформації про тимчасові різниці, невикористані податкові збитки та невикористані податкові вигоди

Поточний звітний період	Резерв під кредитні збитки	Інші тимчасові різниці	Тимчасові різниці
-------------------------	----------------------------	------------------------	-------------------

Відстрочені податкові активи та зобов'язання

Відстрочені податкові активи (110) (2 480)(2 590)

Відстрочені податкові зобов'язання - 33 075 33 075

Чисте відстрочене податкове зобов'язання (актив) (110) 30 595 30 485

Чисті відстрочені податкові активи та зобов'язання

Чисті відстрочені податкові активи 110 - 110

Чисті відстрочені податкові зобов'язання - (30 595) (30 595)

Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку)

Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку) - - -

Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку), визнані у прибутку або збитку 706 (7 275)(6 569)

Узгодження змін у відстроченому податковому зобов'язанні (активі)

Відстрочене податкове зобов'язання (актив) на початок періоду (816) 37 870 37 054

Зміни у відстроченому податковому зобов'язанні (активі)



Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку), визнані у прибутку або збитку	706	(7 275)	(6 569)		
Загальна сума збільшення (зменшення) відстроченого податкового зобов'язання (активу)	706	(7 275)	(6 569)		
Відстрочене податкове зобов'язання (актив) на кінець періоду	(110)	30 595	30 485		
Попередній звітний період	Резерв під кредитні збитки	Інші тимчасові різниці	Тимчасові різниці		
Відстрочені податкові активи та зобов'язання					
Відстрочені податкові активи	(816)	-	(816)		
Відстрочені податкові зобов'язання	-	37 870	37 870		
Чисте відстрочене податкове зобов'язання (актив)	(816)	37 870	37 054		
Чисті відстрочені податкові активи та зобов'язання					
Чисті відстрочені податкові активи	816	-	816		
Чисті відстрочені податкові зобов'язання	-	(37 870)	(37 870)		
Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку)					
Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку)	-	-	-		
Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку), визнані у прибутку або збитку					
(741)	(6 772)	(7 513)			
Узгодження змін у відстроченому податковому зобов'язанні (активі)					
Відстрочене податкове зобов'язання (актив) на початок періоду	(75)	44 642	44 567		
Зміни у відстроченому податковому зобов'язанні (активі)					
Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку), визнані у прибутку або збитку					
(741)	(6 772)	(7 513)			
Загальна сума збільшення (зменшення) відстроченого податкового зобов'язання (активу)	(741)	(6 772)	(7 513)		
Відстрочене податкове зобов'язання (актив) на кінець періоду	(816)	37 870	37 054		
16. Кредити банків та інші фінансові зобов'язання					
	31.12.2022	31.12.2021			
Позики					
Непоточна частина непоточних запозичень	118 733	141			
Поточні позики та поточна частина непоточних запозичень					
Поточні позики	104 207	51 581			
Поточна частина непоточних запозичень	116 638	288 128			
Загальна сума поточних запозичень та поточної частини непоточних запозичень	220	845			
	339 709				
Загальна сума запозичень	339 578	339 850			
Непоточна частина непоточних запозичень, за типом					
Непоточна частина непоточних кредитів отриманих	118 681	-			
Непоточна частина непоточних забезпечених банківських кредитів отриманих	118	681			
-					
Непоточна частина інших непоточних запозичень	52	141			
Загальна сума непоточної частини непоточних запозичень	118 733	141			
Поточні позики та поточна частина непоточних запозичень, за типом					
Поточні кредити отримані та поточна частина непоточних позик отриманих	191 549	306			
	620				
Поточні забезпечені банківські кредити отримані та поточна частина непоточних забезпечених банківських кредитів отриманих					
	191 549	306 620			
Інші поточні позики та поточна частина інших непоточних запозичень	29 296	33 089			
Загальна сума поточних запозичень та поточної частини непоточних запозичень	220	845			
	339 709				

Детальна інформація по кредитах та інших фінансових зобов'язаннях подана нижче:

Валюта	Дата погашення	Відсоткова ставка	31.12.2022	31.12.2021
<b>Строкові кредити</b>				
АТ "ПроКредит Банк"	UAH 04.08.2025	UIRD 12m + 1,73%	32 189 38 299	
АТ "ПроКредит Банк"	UAH 21.08.2023	UIRD 12m + 2,73%	5 621 8 982	
АТ "ПроКредит Банк"	UAH 29.05.2023	UIRD 12m + 3,73%	16 755 16 500	
АТ "Райффайзен Банк Аваль"	UAH 14.06.2024	11,40%	13 464 13 635	
АТ "Райффайзен Банк Аваль"	UAH - -	-	12 748	
АТ КБ "Приватбанк"	UAH 04.12.2025	14,90%	28 482 -	
АТ "ПУМБ"	UAH 13.10.2023	3,50%	60 000 -	
АТ "ПУМБ"	UAH - -	-	70 000	
АТ "Кредобанк"	UAH - -	-	6 910	
АТ "Кредобанк"	UAH 27.04.2024	UIRD 3m + 3%	100 415	70 785
АТ "Кредобанк"	UAH 25.05.2023	UIRD 3m + 3%	9 900	11 900
АТ "ПРАВЕКС БАНК"	UAH 01.02.2023	18%	15 044 -	
АТ "ПРАВЕКС БАНК"	UAH 29.10.2025	14,0%	28 360 38 280	
			310 230	288 039
<b>Овердрафти</b>				
АТ "Кредобанк"	UAH 02.11.2022	12,0%-13,98%-	15 696	
АТ "ПУМБ"	UAH 16.10.2022	12,90%	- 2 885	
			- 18 581	
<b>Позики</b>				
Короткотермінові безвідсоткові позики	UAH	травень-червень 2023		29 207 33 000
			29 207 33 000	
<b>Зобов'язання з оренди</b>				
АТ "ПУМБ"	UAH 08.07.2024	34,50%	141 230	
			141 230	
			339 578	339 850
<b>Зміни у зобов'язаннях, що виникли в результаті фінансової діяльності</b>				
<b>Поточний звітний період</b>				
	Довгострокові позики	Короткострокові позики	Оренда	Разом
Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності на початок періоду	581 230	339 850		288 039 51
<b>Зміни в зобов'язаннях від фінансової діяльності</b>				
Збільшення (зменшення) через фінансові потоки грошових коштів	(34 615)		(82 029)	47 572 (158)
Збільшення (зменшення) через інші зміни	29 176 5 098	69 34 343		
Загальна сума збільшення (зменшення) в зобов'язаннях, що виникають від фінансової діяльності	(52 853)	52 670 (89)	(272)	
Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності на кінець періоду	251 141	339 578		235 186 104
<b>Попередній звітний період</b>				
	Довгострокові позики	Короткострокові позики	Оренда	Разом
Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності на початок періоду	415 319	287 757		267 023 20
<b>Зміни в зобов'язаннях від фінансової діяльності</b>				
Збільшення (зменшення) через фінансові потоки грошових коштів			(9 189)	29 834 (175) 20
Збільшення (зменшення) через інші зміни	30 205 1 332	86 31 623		
Загальна сума збільшення (зменшення) в зобов'язаннях, що виникають від фінансової діяльності				

21 016 31 166 (89)	52 093		
Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності на кінець періоду	288 039	51	
581 230 339 850			

Витрати на позики протягом звітнього періоду були наступними:

	2022	2021
Витрати за позиками		
Капіталізовані витрати на позики	2 626	2 351
Витрати за позиками, визнані як витрати	31 648	29 186
Загальна сума витрат, понесених за запозиченнями	34 274	31 537

Дотримання умов кредитних договорів

Компанія зобов'язана дотримуватися умов кредитних договорів. Кредитні договори містять різні умови, в тому числі фінансові та нефінансові. Порухення таких умов може призвести до негативних наслідків для Компанії.

Станом на 31 грудня 2022 року Компанією не було зафіксовано фактів порушення основних умов договорів.

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія не виконала вимоги щодо деяких фінансових коефіцієнтів, які вказані в кредитних угодах, тому довгострокові позики Компанії було рекласифіковано до складу поточних (на вимогу).

Оренда

Нижче наведено балансову вартість активів з права користування (транспортні засоби) Компанії та рух за період:

	2022	2021
Балансова вартість		
На 1 січня	239	332
Прихід	-	-
Амортизація (93)	(93)	
На 31 грудня	146	239

Звірку зобов'язань з оренди до майбутніх мінімальних витрат з оренди наведено нижче:

	31.12.2022	31.12.2021
Майбутні мінімальні орендні платежі, в тому числі:		
до одного року	126	156
від одного до п'яти років	56	184
більше п'яти років	-	-
Мінус: Майбутні процентні платежі по оренді	(41)	(110)
	141	230

Теперішня вартість мінімальних орендних платежів:

до одного року	52	89
від одного до п'яти років	89	141
більше п'яти років	-	-
	141	230

Витрати за договорами оренди, включені в звіт про сукупний дохід:

	2022	2021
Амортизація, активи з права користування	93	93
Витрати, пов'язані з короткостроковою орендою, до яких застосовано звільнення від визнання	25 235	21 515

Витрати, пов'язані зі змінними орендними виплатами, не включені в оцінку орендних зобов'язань

	716	710
--	-----	-----

Процентні витрати за орендними зобов'язаннями	69	86
	26 113	22 404

17. Забезпечення

Узгодження змін в забезпеченнях на винагороди працівникам та інших забезпеченнях

Забезпечення на виплату відпусток усього	2022		2021		2022		2021		Різні інші забезпечення	Забезпечення	-
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021			
Інше забезпечення на початок періоду	22 129 21 455	-	-	-	22 129 21 455	-	-	-			
Нові забезпечення	-	-	13 559	-	13 559	-	-	-			
Збільшення існуючих резервів	37 541 20 388	-	-	-	37 541 20 388	-	-	-			
Загальна сума додаткових забезпечень	37 541 20 388	13 559	-	-	51 100 20 388	-	-	-			
Забезпечення використані	(17 313)	(19 714)	-	-	(17 313)	(19 714)	-	-			
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень	20 228 674	13 559	-	-	33 787 674	-	-	-			
Інше забезпечення на кінець періоду	42 357 22 129	13 559	-	-	55 916 22 129	-	-	-			
18. Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість											
31.12.2022	31.12.2021										
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	151 624	138 539									
Поточна кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами	246	603									
Поточна кредиторська заборгованість для придбання непоточних активів	12 083	22 903									
Поточні аванси отримані	15 030	24 907									
Короткострокові нарахування за виплатами працівникам	12 402	9 389									
Поточна кредиторська заборгованість за соціальним забезпеченням та податками за винятком податку на прибуток, в тому числі:	6 036	3 882									
Поточна кредиторська заборгованість за податком на додану вартість	234	-									
Інша поточна кредиторська заборгованість	204	9 889									
Загальна сума торговельної та іншої поточної кредиторської заборгованості	197 625	210 112									
19. Дохід від договорів з клієнтами											
Дезагрегація доходу	2022		2021								
За номенклатурними групами											
Дохід від продажу продуктів харчування та напоїв	2 406 152	1 823 713									
Дохід від продажу напівфабрикатів	931 605	362 785									
Дохід від продажу інших товарів	7 902	11 939									
Дохід від надання транспортних послуг	178 347	124 750									
Дохід від інших послуг	2 352	3 288									
	3 526 358	2 326 475									
	2022	2021									
За групами споживачів											
- внутрішні покупці	2 597 652	1 987 825									
- зовнішні покупці	928 706	338 650									
	3 526 358	2 326 475									
Залишки за договорами	31.12.2022		31.12.2021								
Торговельна дебіторська заборгованість	261 796	185 336									
Договірні зобов'язання	(15 030)	(24 907)									
Торговельна дебіторська заборгованість є безвідсотковою, відстрочка платежів зазвичай не перевищує 90 днів.											
20. Витрати за характером											
2022	2021										
Збільшення (зменшення) запасів готової продукції та незавершеного виробництва	(60	245)									
	2 653										
Сировина та витратні матеріали використані	2 391 403	1 732 316									
Собівартість реалізованих товарів	6 519	9 165									

Витрати на послуги, в тому числі:

Витрати на страхування 2 529 981  
Витрати на оплату професійних послуг 9 897 5 085  
Транспортні витрати 67 932 77 968  
Банківські та подібні нарахування 4 340 1 787  
Витрати на відрядження 2 050 1 523  
Витрати на комунікацію 1 214 1 651  
Комунальні витрати 8 371 6 744  
Витрати на рекламу 9 698 44 095

Короткострокові витрати на виплати працівникам, в тому числі:

Заробітна плата 323 663 197 290  
Внески на соціальне забезпечення 70 037 42 875

Амортизація, в тому числі:

Амортизаційні витрати 72 285 68 362  
Витрати на амортизацію нематеріальних активів 424 818  
Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, основні засоби 63 030 -  
Витрати на сплату податку за винятком витрат на податок на прибуток 1 343 1 012  
Інші витрати 269 212 106 795  
Загальна сума витрат, за характером 3 243 702 2 301 120

2022 2021

включені в категорії

Собівартість реалізації 2 870 720 2 092 681  
Витрати на збут 188 946 138 585  
Адміністративні витрати 66 842 47 558  
Інша витрата 117 194 22 296  
Всього 3 243 702 2 301 120

21. Інші прибутки/збитки  
2022 2021

Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів

Прибутки від вибуття основних засобів 199 2 824  
Збитки від вибуття основних засобів (2 079)(6 838)  
Чисті прибутки (збитки) від вибуття основних засобів (1 880)(4 014)

Прибуток (збиток) від курсових різниць

Прибуток від курсових різниць 9 274 3 343  
Збиток від курсових різниць (4 448)(3 036)  
Чистий прибуток (збиток) від курсових різниць 4 826 307

Прибутки (збитки) від продажу запасів

Прибуток від продажу запасів 3 638 34 707  
Збиток від продажу запасів (17 742) (52 613)  
Чисті прибутки (збитки) від продажу запасів (14 104) (17 906)

Інші прибутки (збитки)

Інші прибутки 5 993 580  
Інші збитки (2 771)(814)  
Чисті інші прибутки (збитки) 3 222 (234)

Часткове списання запасів (1 351)-

Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку або збитку, кредити та аванси (625)  
(185)  
(9 912)(22 032)

22. Фінансові доходи та витрати  
2022 2021

Фінансові доходи

Інвестиційний дохід	101	-	101	-
Фінансові витрати				
Процентні витрати за банківськими кредитами та овердрафтами			31 648 29 186	
Процентні витрати за іншими фінансовими зобов'язаннями	69		86	
Інші фінансові витрати	1 485 39			
	33 202 29 311			

### 23. Справедлива вартість фінансових інструментів

Управлінський персонал Компанії вважає, що балансова вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, відображених у фінансовій звітності приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Основні категорії фінансових інструментів

Основними категоріями фінансових інструментів Компанії станом на звітні дати є такі:

31.12.2022	31.12.2021
------------	------------

Фінансові активи за амортизованою собівартістю:

Інвестиції, утримувані до погашення	2 995	-	
Кредити та дебіторська заборгованість	262 411		186 134
Інші фінансові активи за амортизованою вартістю			43 071 11 445
Фінансові активи - всього	308 477	197 579	

Фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю

Фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю	503 735		511 784
Фінансові зобов'язання - всього	503 735	511 784	

### 24. Управління фінансовими ризиками

Фактори фінансового ризику

У результаті своєї діяльності Компанія піддається впливу ряду фінансових ризиків, а саме ринковому ризику, кредитному ризику, ризику ліквідності та іншим ризикам, що є результатом впливу фінансових інструментів, якими вона володіє.

Загальна програма Компанії з управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційних негативних наслідків.

Політику управління ризиками, яка застосовується Компанією, розкрито нижче.

#### 24.1. Ринковий ризик

Ринковий (систематичний) ризик є ризиком того, що ринкова вартість фінансових інструментів буде коливатись за рахунок змін у ринковій кон'юнктурі. Ринковий ризик зустрічається чотирьох основних типів: ризик коливання відсоткової ставки, ризик коливання валютних курсів, ризик зміни цін на товари, а також ризик зміни інших цін, наприклад ризик зміни курсу акцій. До фінансових інструментів, що чутливі до ринкового ризику належать кредити та позики, торгова та інша кредиторська заборгованість, торгова та інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти.

Компанія чутлива до перелічених нижче ризиків зміни ринкової кон'юнктури:

Ризик зміни відсоткової ставки

Ризик зміни відсоткової ставки - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін відсоткової ставки. Коливання відсоткових ставок впливають на фінансовий стан й потоки грошових коштів Компанії.

Ризик зміни ринкових процентних ставок стосується, насамперед, довгострокових боргових зобов'язань з плаваючою процентною ставкою. Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для управління ризиком зміни відсоткової ставки.

Нижче наведений аналіз чутливості результату до оподаткування та власного капіталу Компанії до можливої зміни відсоткової ставки при незмінному значенні всіх інших змінних:

		Збільшення (зменшення) відсоткової ставки, %	Вплив на результат до оподаткування
31.12.2022	5	(8 244)	
31.12.2022	(5)	8 244	
31.12.2021	5	(7 669)	

31.12.2021 (5) 7 669

Ризик коливання валютних курсів

Ризик коливання валютних курсів - це ризик того, що вартість фінансового інструменту буде коливатися через зміни курсів іноземних валют по відношенню до національної валюти. Вплив ризику коливання валютних курсів пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями, деномінованими в іноземній валюті.

Компанія здійснює діяльність на українському ринку, експортує свою продукцію закордон та генерує грошові кошти в українській гривні (функціональна валюта), євро та доларах США. Компанія купує необоротні активи та сировину в іноземних постачальників, що є причиною того, чому Компанія зазнає впливу коливання валютних курсів. Компанія не здійснювала операцій, спрямованих на хеджування ризику коливання валютних курсів.

Курси іноземних валют, в яких деноміновано фінансові активи та зобов'язання Компанії, по відношенню до української гривні, згідно з даними Національного банку України ("НБУ") були такими:

	EUR	USD
Станом на 31.12.2020	34.7396	28.2746
Середній для 2021 року	32.3090	27.2862
Станом на 31.12.2021	30.9226	27.2782
Середній для 2022 року	33.982	32.3423
Станом на 31.12.2022	38.951	36.5686

Наведена нижче таблиця узагальнює інформацію про концентрацію ризику коливання валютних курсів станом на 31 грудня 2022 та 2021 року:

	31.12.2022	31.12.2021
EUR		
Фінансові активи	61 821 -	
Фінансові зобов'язання	(5 012)	(9 813)
Чиста позиція	56 809	(9 813)
USD		
Фінансові активи	34 155 5 934	
Фінансові зобов'язання	(73)	(55)
Чиста позиція	34 082 5 879	

Нижче представлений аналіз чутливості результату до оподаткування та власного капіталу Компанії до ймовірної зміни обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

	Збільшення (зменшення) валютного курсу, %	Вплив на результат до оподаткування
31.12.2022		
EUR 50	28 405	
EUR (50)	(28 405)	
31.12.2021		
EUR 20	(1 963)	
EUR (20)	1 963	
31.12.2022		
USD 50	17 041	
USD (50)	(17 041)	
31.12.2021		
USD 20	1 176	
USD (20)	(1 176)	

#### 24.2. Кредитний ризик

Компанія стикається із кредитним ризиком, який визначається як ризик того, що контрагент не зможе погасити суму заборгованості в повному обсязі при настанні строку погашення. Фінансовими активами, які потенційно наражають Компанію на суттєвий кредитний ризик, в основному, є торговельна дебіторська заборгованість та інші фінансові активи за амортизованою

вартістю.

Максимальний рівень кредитного ризику Компанії в цілому відображається в балансовій вартості фінансових активів, яка наведена в звіті про фінансовий стан.

Політика Компанії з управління кредитним ризиком спрямована на те, щоб здійснювати господарські операції з контрагентами, які мають позитивну репутацію та кредитну історію. Грошові кошти Компанії в основному розміщені на рахунках провідних українських банків із солідною репутацією. Окрім того, постійно здійснюється моніторинг дебіторської заборгованості з метою виявлення та своєчасного реагування на погіршення ліквідності контрагентів Компанії. Аналіз дебіторської заборгованості за термінами виникнення станом на 31 грудня наведено нижче:

	Поточний	Від 1 до 2 місяців	Від 2 до 3 місяців	Більше 3 місяців	Разом
31.12.2022					
Фінансові активи, валова балансова вартість			198 574	43 897 18 596 1 342	262 409
Накопичене зменшення корисності		223	149	170	71 613
Очікуваний рівень збитків, %	0,11%	0,34%	0,91%	5,29%	0,23%
31.12.2021					
Фінансові активи, валова балансова вартість			114 608	39 700 30 501 5 062	189 871
Накопичене зменшення корисності		83	84	187	4 181 4 535
Очікуваний рівень збитків, %	0,07%	0,21%	0,61%	82,60%	2,39%

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2022 Компанією було визнано дохід від реалізації трьом найбільшим покупцям на суму 490 697 тис. грн, 324 154 тис. грн та 227 558 тис. грн, що становить загалом близько 30% від загальної величини доходу.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2021 Компанією було визнано дохід від реалізації трьом найбільшим покупцям на суму 465 883 тис. грн, 320 318 тис. грн та 104 341 тис. грн, що становить загалом близько 38% від загальної величини доходу.

### 24.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія може зіткнутися з труднощами при погашенні своїх фінансових зобов'язань. Причиною зростання рівня ризику ліквідності може стати суттєва невідповідність між термінами погашення фінансових активів та фінансових зобов'язань у випадку коли, терміни погашення фінансових активів перевищують терміни погашення фінансових зобов'язань.

Завданням управлінського персоналу Компанії є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і достатньою кількістю готівки та інших високоліквідних активів та підтриманням відповідного рівня кредитних зобов'язань перед постачальниками та банками. Компанія аналізує свої фінансові активи та зобов'язання за строками погашення та планує свою ліквідність в залежності від очікуваного терміну виконання зобов'язань за відповідними фінансовими інструментами.

В наведеній нижче таблиці подано фінансові зобов'язання Компанії в розрізі очікуваних термінів погашення. Таблиця базується на недисконтованих грошових потоках фінансових зобов'язань, виходячи з припущення, що Компанія гаситиме заборгованість щойно настануть строки до її оплати. Таблиця включає як основну суму боргу, так і відсотки станом на 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021. Суми в таблиці можуть не відповідати відповідним статтям у звіті про фінансовий стан, оскільки таблиця включає недисконтовані грошові потоки.

	На вимогу	До 3 місяців	3-12 місяців	1 -5 років	Понад 5 років	Разом
31.12.2022						
Кредити отримані	-	-	39 218 160 373	150 724	350 315	
Зобов'язання з оренди	-	36	90	56	-	182
Інші позики	-	29 207	-	29 207		
Поточна торговельна кредиторська заборгованість				-	151 845	- - -
151 845						
Поточна кредиторська заборгованість для придбання непоточних активів					-	12 083 -



-	-	12 083					
Інша поточна кредиторська заборгованість	-	229	-	-	-	229	
-	164 193	68 515 160 429	150 724	543 861			
На вимогу	До 3 місяців	3-12 місяців	1 -5 років	Понад 5 років	Разом		
31.12.2021							
Кредити отримані	306 620	-	-	-	-	306 620	
Зобов'язання з оренди	-	41	115	184	-	340	
Інші позики	-	10 000 23 000	-	-	33 000		
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	-	139 142	-	-	-		
	139 142						
Поточна кредиторська заборгованість для придбання непоточних активів	-	22 903	-				
-	-	22 903					
Інша поточна кредиторська заборгованість	-	9 889	-	-	-	9 889	
	306 620	181 975	23 115 184	-	511 894		

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2022 Компанією було здійснено закупівлі від трьох найбільших постачальників на суму 473 775 тис. грн, 321 267 тис. грн та 257 899 тис. грн, що становить загалом близько 37% від загального обсягу закупівель.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2021 Компанією було здійснено закупівлі від трьох найбільших постачальників на суму 340 502 тис. грн, 220 817 тис. грн та 183 925 тис. грн, що становить загалом близько 30% від загального обсягу закупівель.

#### 24.4. Операційний ризик

Операційний ризик є ризиком, який виникає з дефіциту інформаційних технологій і системного управління Компанії, як ризик, який залежить від людських помилок. Компанія оцінює, підтримує та оновлює використовувані системи на безперервній основі.

#### 24.5. Управління капіталом

Основна мета Компанії в управлінні капіталом - забезпечити безперервність діяльності Компанії з метою максимізації прибутку, а також для фінансування операційних і капітальних витрат і підтримання стратегії розвитку Компанії.

Компанія здійснює управління структурою капіталу та коригує її відповідно до змін в економічному середовищі, тенденціях на ринку та стратегії розвитку. З метою збереження або зміни структури капіталу Компанія може коригувати суму розподілення учасникам, погоджувати додаткові внески від учасників та брати або погашати кредити та позики.

Протягом звітних періодів, поданих в цій фінансовій звітності, не було змін до мети чи політики Компанії з управління капіталом.

#### 25. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна зі сторін має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною увага приділяється суті відносин, а не їхній юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть вступати в операції, які не завжди є доступними для непов'язаних сторін, і умови та суми операцій між пов'язаними сторонами можуть не відповідати аналогічним умовам та сумах операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

Пов'язані сторони включають компанії під спільним контролем та ключовий управлінський персонал.

Кінцевими бенефіціарними власниками є: Барановський Сергій Степанович, Ковальчук Віталій Володимирович.

В таблиці нижче наведено інформацію про деталі операцій з пов'язаними сторонами:

	Дочірні підприємства		Провідний управлінський персонал		Пов'язані сторони - Усього	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Дохід від продажу товарів	232 901	-	23	-	232 924	-

Послуги отримані	-	-	9 244	8 812	9 244	8 812		
Передача за договорами фінансування від суб'єкта господарювання	-	-					(26 370)	
	(4 702)	(26 370)	(4 702)					
Передача за договорами фінансування суб'єкту господарювання	-	-					34 830 20	
292	34 830 20	292						

Компанія мала такі заборгованості за розрахунками з пов'язаними сторонами:

Дочірні підприємства      Провідний управлінський персонал      Пов'язані сторони -  
Усього

2022    2021    2022    2021    2022    2021

Непогашена заборгованість за операціями між пов'язаними сторонами

Суми кредиторської заборгованості	-	-	27 903	19 331	27	903
19 331						

Суми дебіторської заборгованості	24 294	-	-	24 294	-	
----------------------------------	--------	---	---	--------	---	--

Забезпечення сумнівних боргів, пов'язаних з непогашеною заборгованістю за операцією зі пов'язаною стороною      -      -      -      -      -      -

Витрати, визнані протягом періоду щодо безнадійної та сумнівної заборгованості за операцією зі пов'язаною стороною      -      -      -      -      -      -

Станом на 31 грудня 2022 року у складі кредиторської заборгованості в тому числі відображено сальдо безвідсоткових позик отриманих від зв'язаних сторін у розмірі 25 550 тис. грн (31 грудня 2021: 17 090 тис. грн).

Операції з ключовим управлінським персоналом

За звітний період, що закінчився 31 грудня 2022 року винагорода ключового управлінського персоналу (6 осіб) з відповідними нарахуваннями склала 5 157 тис. грн (31.12.2021: 4 321 тис. грн).

Умови угод із пов'язаними сторонами

Угоди з придбання або продажу з пов'язаними сторонами відбуваються на умовах, аналогічних ринковим. Балансові залишки на кінець року є незабезпеченими, безвідсотковими, та оплата по ним проводиться грошовими коштами. Компанією не було отримано (надано) жодних забезпечень або гарантій по відношенню до дебіторської або кредиторської заборгованостей пов'язаними сторонами. За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року Компанія не фіксувала знецінення дебіторської заборгованості від пов'язаних сторін.

Кінцевий бенефіціарний власник Ковальчук Віталій Володимирович виступає поручителем за усіма банківськими позиками, наявними в Компанії протягом звітних періодів, відображених у звітності.

26. Події після звітної дати

Після звітної дати і до дати затвердження цієї фінансової звітності не відбулося суттєвих подій, які б надавали додаткову інформацію щодо фінансового стану чи результатів діяльності Компанії, та які б необхідно було відображати у фінансовій звітності.



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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Нексія ДК Аудит"
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)	32409677
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 79013, Львівська область, м. Львів, вул. Єфремова, 32а
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3150
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 338/3, дата: 26.01.2017
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 26.01.2022 по 31.12.2022
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Ми звертаємо увагу на Примітку 3.1 з основою для підготовки фінансової звітності. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: б/н, дата: 06.01.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 14.11.2022, дата закінчення: 03.05.2023
12	Дата аудиторського звіту	03.05.2023
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	735 081,60
14	Текст аудиторського звіту	
<p><b>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</b>  Наглядовій раді та акціонерам Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод",  Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку  Звіт щодо аудиту фінансової звітності  Думка із застереженням  Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" (Компанія), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2022 року,</p>		

звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі і звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. Аудит проведено на підставі Договору про надання професійних послуг б/н від 06.01.2020 року. Аудит розпочато 14 листопада 2022 року та закінчено 3 травня 2023 року.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України з питань її складання.

Основа для думки із застереженням

Компанія станом на 31 грудня 2021 року не провела тестування на знецінення основних засобів балансовою вартістю 65 569 тис. грн, що суперечить вимогам МСБО 36 "Зменшення корисності активів". Станом на зазначену дату були наявні ознаки того, що корисність основних засобів могла зменшитись (зокрема, простій та відсутність планів щодо їх подальшого використання). Через брак інформації ми не змогли оцінити вплив такої невідповідності на фінансовий стан Компанії та результати її діяльності.

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 Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) (Кодекс етики) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу 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

Звертаємо увагу на Примітку 2 та Примітку 3.4 до фінансової звітності, які описують вплив триваючого військового вторгнення Російської Федерації та економічної нестабільності в Україні. Ці обставини та події разом з іншими питаннями, викладеними в зазначених примітках, вказують на існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питань, викладених у розділах "Основа для думки із застереженням" і "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Ключове питання аудиту. Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту

Визнання доходу

Компанія визнає виручку від реалізації товарів в момент переходу контролю над активами, що відбувається, як правило, або при відвантаженні товарів покупцям, або при доставці товарів до певного пункту призначення в залежності від умов договорів.

Ми зосередили свою увагу на цій області в якості ключового питання аудиту, тому що виручка є одним з ключових показників діяльності Компанії, що призводить до ризику, пов'язаного з тим, що виручка може бути відображена в некоректному періоді або може зазнати викривлення з метою досягнення контрольних показників.

Відповідно до Міжнародних стандартів аудиту існує також невід'ємний ризик шахрайства, пов'язаний з визнанням доходу.

Наші аудиторські процедури включали наступне:

" ми сконцентрували наші аудиторські процедури на областях аналізу умов договорів про перехід контролю над активами, перевірки віднесення виручки до відповідного періоду;

" ми розглянули повноту і достовірність розкриттів щодо виручки, наведених у фінансовій звітності, а також їх відповідність застосовним вимогам МСФЗ;

" ми також перевірили достовірність і послідовність застосування облікової політики щодо суми виручки, визнаної протягом періоду, проаналізували застосування суджень та оцінок, а також із застосуванням вибірки протестували операції з реалізації, щоб переконатись у достовірності визнаних сум.

За результатами нашого тестування не було виявлено суттєвих проблемних питань.

Розкриття інформації щодо визнання доходу від договорів з клієнтами наведено у Примітці 19 до фінансової звітності.

Ризик обходу механізмів внутрішніх контролів управлінським персоналом

МСА вимагають від нас під час кожного аудиту розглядати ризик обходу механізмів внутрішніх контролів управлінським персоналом як значний ризик.

Управлінський персонал має значні можливості здійснення шахрайства через його здатність маніпулювати бухгалтерськими записами внаслідок обходу контролів, які за інших умов працюють ефективно.

Наші аудиторські процедури включали наступне:

" ми оцінили загальну систему внутрішнього контролю Компанії, порядок затвердження та ліміти повноважень, передбачені Статутом;

" ми переглянули протоколи засідань органів корпоративного управління Компанії, провели інтерв'ю з персоналом Компанії з метою ідентифікації будь-яких операцій поза межами звичайного перебігу бізнесу;

" ми обговорили та проаналізували внутрішні процеси прийняття рішень, зокрема щодо співпраці з покупцями та постачальниками;

" ми здійснили огляд обґрунтованості облікових оцінок і суджень управлінського персоналу на предмет існування ознак можливої упередженості управлінського персоналу.

Ми перевірили розрахунки з третіми сторонами та отримали від них листи-підтвердження (в тому числі від банків, окремих постачальників та клієнтів), проаналізували ціни й інші умови контрактів. Серед інших процедур, ми провели перевірку визнання доходів від реалізації та перевірку потенційно нестандартних і одноразових значних операцій, щоб переконатися у тому, що такі операції були належним чином затвержені і правильно відображені в обліку та розкриті у фінансовій звітності.

За результатами виконаних процедур не було виявлено суттєвих проблемних питань.

Ми провели наші процедури на вибірковій основі у відповідності до свого професійного судження та методології аудиту.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 3.1 з основою для підготовки фінансової звітності. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання

Компанія повинна подавати свою фінансову звітність та звіт про управління за 2022 рік в єдиному електронному форматі (iXBRL). Цей звіт незалежного аудитора завжди повинен розглядатися разом з фінансовою звітністю та звітом про управління, що додаються, оскільки звітність у форматі iXBRL є просто електронною формою фінансової звітності та звіту про управління, що підлягали аудиту, та не замінює ці звіти.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління (але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора

щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора, і річної інформації емітента цінних паперів за 2022 рік, 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.

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 фінансової інформації у звіті про управління та фінансової звітності за звітний період та/або іншої інформації, отриманої нами під час аудиту, або чи ця фінансова інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існують суттєві викривлення у звіті про управління, ми зобов'язані навести опис таких викривлень та повідомити про їх характер. За результатами перевірки звіту про управління, ми не виявили фактів, які потрібно було би включити до звіту. Коли ми ознайомимося з річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєві 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 законодавства України з питань її складання та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це 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.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

" Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та належними для використання їх як основи для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні 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 Компанії.

" 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму аудиторському звіті до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту. 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, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві результати аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Приватне акціонерне товариство "Тернопільський молокозавод" є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Приватне акціонерне товариство "Тернопільський молокозавод" не є контролером/учасником небанківської фінансової групи.

Приватне акціонерне товариство "Тернопільський молокозавод" має дочірнє підприємство (100% власності) - ТОВ "Мілкія". Адреса місцезнаходження: вул.Семіогродська, 1, кв.294, м.Варшава, 01-204.

Компанія забезпечила повне розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату нашого аудиту, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року N 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за N 768/36390.

Розмір статутного капіталу Компанії відповідає установчим документам. Компанією повністю та достовірно розкрито у фінансовій звітності інформацію щодо складу і структури фінансових інвестицій.

Інших фактів та обставин, що можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, за винятком тих, які розкрито у фінансовій звітності, немає.

Додаткова інформація відповідно до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки"



У відповідності до вимог останнього абзацу частини 3 ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV (зі змінами та доповненнями), аудитор повинен перевірити інформацію, що міститься у звіті про корпоративне управління, зазначену у пунктах 1-4 частини 3 ст. 127, та висловити думку щодо інформації звіту про корпоративне управління, зазначеної у пунктах 5-9 частини 3 ст. 127 цього Закону.

Звіт про корпоративне управління (разом з річною інформацією емітента цінних паперів) за 2022 рік ми очікуємо отримати після дати нашого звіту аудитора.

Додаткова інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором), надання якої передбачено частиною четвертою статті 75 Закону України "Про акціонерні товариства"

Ми очікуємо отримати Звіт ревізійної комісії за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності та фінансового стану Компанії за 2022 рік після дати цього звіту аудитора.

Додаткова інформація відповідно до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"

У відповідності до ч.4 ст.14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII, наводимо інформацію, яку аудиторський звіт за результатами обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес (за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес) повинен містити додатково.

1. Ми були призначені незалежним аудитором Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" Наглядною радою (рішення щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту від 20.12.2019 року). Призначення затверджене загальними зборами акціонерів 15.12.2020 року.

2. Наше призначення незалежним аудитором Компанії вперше відбулося у 2019 році. Загальна тривалість безперервного виконання наших повноважень із проведення обов'язкового аудиту Компанії з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 4 роки.

3. Ми перевіряємо фінансову звітність на основі тестування. Рівень тестування, яке ми проводимо, ґрунтується на нашій оцінці ризику того, чи стаття у фінансовій звітності може бути суттєво викривлена. У зв'язку з цим наш аудиторський підхід був зосереджений на тих сферах діяльності Компанії, які вважаються нами значними для результатів діяльності Компанії за 2022 рік та фінансового стану на 31 грудня 2022 року.

Наші аудиторські оцінки, що включають, зокрема:

а) опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;

б) посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;

в) стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;

г) основні застереження щодо таких ризиків,

наведено нами у розділі "Ключові питання аудиту" цього Звіту незалежного аудитора.

Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Під час проведення даного завдання з обов'язкового аудиту нами не було виявлено інших питань стосовно аудиторських оцінок, окрім тих, що зазначено у розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити у відповідності до вимог частини 4.3 статті 14 Закону.

4. Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані події, пов'язані з шахрайством, і

жодні інші питання щодо шахрайства не були виявлені під час проведення нами аудиторських процедур.

5. Ми підтверджуємо, що думка аудитора, наведена у цьому звіті аудитора, узгоджена з Додатковим звітом для Наглядової ради від 3 травня 2023 року.

6. Ми підтверджуємо, що є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики РМСЕБ та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу етики РМСЕБ. Ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо про те, що нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту Романа Білика та персоналу, задіяного у виконанні завдання з аудиту фінансової звітності Компанії. Ми не надавали Компанії жодних послуг, заборонених відповідно до вимог статті 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII, протягом 2021 та 2022 років та у період з 01 січня 2023 року до дати підписання цього звіту незалежного аудитора.

7. Ми не надавали Компанії інші послуги, включаючи неаудиторські послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

8. Наші пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту фінансової звітності Компанії обмежень наведено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності".

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариством з обмеженою відповідальністю "Нексія ДК Аудит" (надалі - ТОВ "Нексія ДК Аудит").

Юридична та фактична адреса ТОВ "Нексія ДК Аудит" - 79013, м. Львів, вул. Єфремова 32а. Свідоцтво про внесення ТОВ "Нексія ДК Аудит" до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №3150 від 27.02.2003

Ідентифікаційний код - 32409677

Вебсайт - [www.nexia.dk.ua](http://www.nexia.dk.ua)

Ключовим партнером у завданні з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Роман Білик.

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100524

Роман Білик від імені ТОВ "Нексія ДК Аудит"

Місто Львів, 3 травня 2023 року

## **ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА СКЛАДАННЯ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Нижченаведена заява, яку необхідно розглядати разом з описом обов'язків незалежного аудитора, що містяться в наведеному вище Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" ("Компанія") і зазначеного незалежного аудитора, стосовно фінансової звітності Компанії.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання фінансової звітності, що відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2022 року, її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

У процесі складання фінансової звітності управлінський персонал Компанії відповідає за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних МСФЗ й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;

- Складання фінансової звітності виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження й забезпечення функціонування ефективної й надійної системи внутрішнього контролю;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- Вживання заходів, у межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Компанії;
- Запобігання й виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2022 року затверджена її управлінським персоналом 28 квітня 2023 року.

Голова правління/

Руднев Олександр Юрійович

Головний бухгалтер /

Павлусь Ольга Михайлівна

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН, поточні/непоточні

на 31 грудня 2022 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Примітки На кінець поточного звітного періоду На початок поточного звітного періоду

Активи

Непоточні активи

Основні засоби 6 675 441 673 407

Нематеріальні активи за винятком гудвілу 7 615 950

Інвестиції в дочірні підприємства, спільні підприємства та асоційовані підприємства, відображені в окремій фінансовій звітності 8 789 2 700

Інші непоточні фінансові активи 9 1 996 -

Загальна сума непоточних активів 678 841 677 057

Поточні активи

Поточні запаси 10 222 198 133 058

Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість 11 280 398 193 548

Інші поточні фінансові активи 9 1 384 602

Інші поточні нефінансові активи 12 48 031 17 480

Грошові кошти та їх еквіваленти 13 43 071 11 445

Загальна сума поточних активів за винятком непоточних активів або груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу або утримувані для виплат власникам 595 082 356 133

Непоточні активи або групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу або як утримувані для виплати власникам - -

Загальна сума поточних активів 595 082 356 133

Витрати майбутніх періодів 72 52

Загальна сума активів 1 273 995 1 033 242

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН, поточні/непоточні

на 31 грудня 2022 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Примітки На кінець

Поточного звітного періоду На початок

поточного			
звітнього періоду			
Власний капітал та зобов'язання			
Власний капітал			
Статутний капітал	14	15 800 15 000	
Нерозподілений прибуток		588 868	407 158
Емісійний дохід		19 200 -	
Інші резерви	1 278	1 278	
Загальна сума власного капіталу		625 146	423 436
Зобов'язання			
Непоточні зобов'язання			
Довгострокові банківські кредити	16	118 681	-
Відстрочені податкові зобов'язання		15	30 485 37 054
Інші непоточні фінансові зобов'язання	16	52	141
	149 218	37 195	
Поточні зобов'язання			
Поточні забезпечення			
Поточні забезпечення на винагороди працівникам		17	42 357 22 129
Інші поточні забезпечення	17	13 559 -	
Загальна сума поточних забезпечень		55 916	22 129
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	18	197 625	210 112
Поточні податкові зобов'язання, поточні		25 064	491
Інші поточні фінансові зобов'язання	16	220 845	339 709
Інші поточні нефінансові зобов'язання		84	73
Загальна сума поточних зобов'язань за винятком зобов'язань, включених до груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу		499 534	572 514
Зобов'язання, включені до груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу	-	-	
Загальна сума поточних зобов'язань		499 534	572 514
Відстрочений дохід	97	97	
Загальна сума зобов'язань		648 849	609 806
Загальна сума власного капіталу та зобов'язань		1 273 995	1 033 242

Голова правління/

Руднев Олександр Юрійович Головний бухгалтер /

Павлусь Ольга Михайлівна

**ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД, ПРИБУТОК АБО ЗБИТОК, за функцією витрат**

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Поточний звітний період Попередній Звітний період

Прибуток або збиток

Прибуток (збиток)

Дохід від звичайної діяльності 19 3 526 358 2 326 475

Собівартість реалізації 20 (2 870 720) (2 092 681)

Валовий прибуток 655 638 233 794

Інші доходи 2 070 1 269

Витрати на збут 20 (188 946) (138 585)

Адміністративні витрати 20 (66 842) (47 558)

Інша витрата 20 (117 194) (22 296)

Інші прибутки (збитки) 21 (9 912) (22 032)

Прибуток (збиток) від операційної діяльності	274 814	4 592	
Фінансові доходи	22 101	-	
Фінансові витрати	22 (33 202)	(29 311)	
Прибуток від зменшення корисності та сторнування збитку від зменшення корисності (збиток від зменшення корисності), визначені згідно з МСФЗ 9		(3 729)	(4 161)
Прибуток (збиток) до оподаткування	237 984	(28 880)	
Витрати на сплату податку (доходи від повернення податку)	15	(56 274)	5 672
Прибуток (збиток) від діяльності, що триває	181 710	(23 208)	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності	-	-	
Прибуток (збиток)	181 710	(23 208)	
Прибуток на акцію			
Звичайні акції	382 013 699	375 000 000	
Базовий прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває		0,47566	(0,06189)
Розбавлений прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває		0,47566	(0,06189)

Голова правління/

Руднев Олександр Юрійович

Головний бухгалтер /

Павлусь Ольга Михайлівна

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ, прямий метод за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Поточний звітний період	Попередній звітний період	
Грошові потоки від (для) операційної діяльності		
Класи надходжень грошових коштів від операційної діяльності		
Надходження від продажу товарів та надання послуг	4 113 192	2 880 616
Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності	10 636 19 363	
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності		
Виплати постачальникам за товари та послуги	(3 291 632)	(2 347 418)
Виплати працівникам та виплати від їх імені	(295 339)	(194 068)
Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю	(279 786)	(261 891)
Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності	257 071	96 602
Повернення податків на прибуток (сплата)	(38 270)	(2 551)
Інші надходження (вибуття) грошових коштів	-	-
Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)	801 94 051	218
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності		
Грошові потоки, що використовувались при отриманні контролю над дочірніми підприємствами або іншими підприємствами	(789)	-
Інші виплати грошових коштів для придбання інструментів капіталу або боргових інструментів інших суб'єктів господарювання	(2 995)	-
Надходження від продажу основних засобів	174 3 386	
Придбання основних засобів	(165 738)	(116 641)
Проценти отримані	101	-
Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)	(169 247)	(113 255)
Грошові потоки від (для) фінансової діяльності		
Надходження від випуску акцій	20 000	-
Надходження від запозичень	198 545	234 154

Погашення запозичень	(199 053)	(180 685)		
Виплати за орендними зобов'язаннями	(89)	(89)		
Проценти сплачені	(34 018)	(32 910)		
Інші надходження (вибуття) грошових коштів	(3 311)	-		
Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)	(17 926)	20 470		
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу	31 628	1 266		
Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти				
Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти	(2)	23		
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів	31 626	1 289		
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду	11 445	10 156		
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду	43 071	11 445		

Голова правління/  
 Руднев Олександр Юрійович      Головний бухгалтер /  
 Павлусь Ольга Михайлівна

#### ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Статутний капітал	Нерозподілений прибуток	Емісійний дохід	Інші резерви	Власний капітал		
				Поточний звітний період	Попередній звітний період	
Поточний звітний період	Попередній звітний період	Поточний звітний період	Попередній звітний період	Поточний звітний період	Попередній звітний період	
Власний капітал на початок періоду	15 000	15 000	407 158	430 366	-	-
1 278	1 278	423 436	446 644			
Зміни у власному капіталі						
Сукупний дохід						
Прибуток (збиток)	-	-	181 710	(23 208)	-	-
710	(23 208)					181
Інший сукупний дохід	-	-	-	-	-	-
Сукупний дохід	-	-	181 710	(23 208)	-	181
710	(23 208)					
Збільшення через інші внески власників, власний капітал		800	-	-	-	19
200	-	-	20 000	-		
Збільшення (зменшення) власного капіталу		800	-	181 710	(23 208)	19
200	-	-	201 710	(23 208)		
Власний капітал на кінець періоду	15 800	15 000	588 868	407 158	19 200	1
278	1 278	625 146	423 436			

Голова правління/  
 Руднев Олександр Юрійович      Головний бухгалтер /  
 Павлусь Ольга Михайлівна

## XVI. Твердження щодо річної інформації

Голова правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод" Руднев Олександр Юрійович, повідомляє, про те, 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 у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента у рамках консолідованої звітності, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими він стикаються у своїй господарській діяльності.

## XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала 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
12.07.2022		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
26.09.2022		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
07.10.2022		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
07.12.2022		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента