

Додаток 7
до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (пункт 39)

Титульний аркуш

04.09.2024

(дата реєстрації особою
електронного документа)

№ 580

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Генеральний директор -
Голова правління
(посада)

_____ (місце для накладання електронного підпису
уповноваженої особи емітента/особи, яка надає
забезпечення, що базується на кваліфікованому
сертифікаті відкритого ключа)

Ковальчук Віталій
Володимирович
(прізвище та ініціали керівника
або уповноваженої особи)

Річний звіт Приватне акціонерне товариство "Тернопільський молокозавод" (ідентифікаційний код : 30356917) за 2023 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів рішення дистанційних річних загальних зборів акціонерів від 19.04.2024 (протокол лічильної комісії № 4 від 24.04.2024) від 24.04.2024р.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку:

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" 21676262
Україна DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

<https://pjsc.molokija.com/ua/news>
(URL-адреса вебсайту)

05.09.2024
(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення (якщо річний звіт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно від того, чи є особа емітентом))" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо всіх осіб, які на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емітента надаються забезпечення)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Інформація про рейтингове агентство" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період емітент не проводив рейтингову оцінку свого кредитного рейтингу або його цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про судові справи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів особи або дочірнього підприємства станом на початок звітнього року, стороною в яких виступає особа, її дочірні підприємства, посадові особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо корпоративного секретаря" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала корпоративного секретаря.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зобов'язань за цінними паперами (облігаціями).

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зобов'язань за іпотечними цінними паперами.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зобов'язань за сертифікатами ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за векселями (всього)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зобов'язань за векселями.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зобов'язань за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами).

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Фінансова допомога на зворотній основі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зобов'язань по фінансовій допомозі на зворотній основі.

Складова змісту річної інформації "Інформація про облігації" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зареєстрованих випусків облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про інші цінні папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зареєстрованих випусків інших цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про деривативні цінні папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зареєстрованих випусків боргових цінних паперів, за якими надається забезпечення.

Складова змісту річної інформації "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Складова змісту річної інформації "Інформація про придбання власних акцій протягом звітнього періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітнього періоду особа не мала випадків придбання власних акцій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи: Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи. Юридичні особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала юридичних осіб, осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи.

Складова змісту річної інформації Відомості про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій/Відомості про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не отримала інформацію про зміну акціонерів.

Складова змісту річної інформації "Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не приймала рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Складова змісту річної інформації "Відомості про вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не приймала рішення про надання згоди на вчинення значного правочину.

Складова змісту річної інформації "Відомості про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не приймала рішення про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

Складова змісту річної інформації "Звіт про платежі на користь держави" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не належить до суб'єктів господарювання, які здійснюють діяльність у видобувних галузях або заготівлю деревини і при цьому становлять суспільний інтерес.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не має Кодексу корпоративного управління, яким керується особа.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не скликала та не проводила збори власників облігацій.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Рада. Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не проводила засідань комітетів ради.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не проводила засідань комітетів колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала одноосібного виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала корпоративного секретаря.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи.

Інформація про винагороду членів виконавчого органу та /або ради особи" не розкрита особою у складі річного звіту на підставі затвердженого в Товаристві Положення про комерційну таємницю та конфіденційну інформацію ПрАТ "Тернопільський молокозавод" від 06 лютого 2023 р.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про політику розкриття інформації особою" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала внутрішнього документу особи, в якому визначено політику розкриття інформації особою.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про радника" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала радника.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не є фінансовою установою.

Складова змісту річної інформації "Звіт про сталий розвиток" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа має підстави не складати та оприлюднювати "Звіт про сталий розвиток".

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента, розташованих на території держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Корпоративні та інші договори. Інформація про корпоративні / акціонерні) договори, укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала корпоративних/акціонерних договорів, укладених акціонерами (учасниками) особи які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітнього періоду.

Складова змісту річної інформації "Корпоративні та інші договори. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітнього періоду.

Складова змісту річної інформації "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не розкрита особою у складі річного звіту на підставі затвердженого в Товаристві Положення про комерційну таємницю та конфіденційну інформацію ПрАТ "Тернопільський молокозавод" від 06 лютого 2023 р.

Складова змісту річної інформації "Дивідендна політика" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала внутрішнього документа, який визначає дивідендну політику особи.

Складова змісту річної інформації "Дивіденди. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітнього періоду дивіденди не наховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році (суми перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо іпотечних облігацій. Інформація про зміну прав власників депозитарних розписок за такими деривативними цінними паперами у зв'язку зі зміною прав за акціями, що є базовим активом таких деривативних цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбувались протягом звітного періоду не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття (за кожним випуском іпотечних облігацій)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "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" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо сертифікатів ФОН. Відомості про заміну адміністратора за випуском облігацій, управителя іпотечних активів " не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Основні відомості про ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Юридичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Фізичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Розрахунок вартості чистих активів ФОН (на кінець звітного періоду)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Правила ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є поручителем (страховиком/гарантом).

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація	6
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація	6
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура.....	8
3. Структура власності	15
4. Опис господарської та фінансової діяльності.....	15

5. Участь в інших юридичних особах	26
6. Відокремлені підрозділи	26
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів	28
1. Структура капіталу	28
2. Зміна прав на акції.....	31
3. Цінні папери	32
III. Фінансова інформація.....	35
1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи	35
2. Річна фінансова звітність.....	36
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності	36
4. Твердження щодо річної інформації.....	42
IV. Нефінансова інформація	42
1. Звіт керівництва (звіт про управління).....	42
1) звіт про корпоративне управління.....	43
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи	69
VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року	71
1. Проміжна інформація	71
2. Особлива інформація.....	71
3. Інша інформація.....	72

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Тернопільський молокозавод"
2	Скорочене найменування (за наявності).	ПрАТ "Тернопільський молокозавод"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	30356917
4	Дата державної реєстрації	23.10.2000
5	Місцезнаходження	46010 УКРАЇНА Тернопільська область д/н м. Тернопіль вул. Лозовецька, 28
6	Адреса для листування	УКРАЇНА, 46010, д/н, м. Тернопіль, вул. Лозовецька, 28
7	Особа, яка розкриває інформацію	<input checked="" type="checkbox"/> Емітент <input type="checkbox"/> Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	<input checked="" type="checkbox"/> Так <input type="checkbox"/> Ні
9	Категорія підприємства	<input checked="" type="checkbox"/> Велике <input type="checkbox"/> Середнє <input type="checkbox"/> Мале <input type="checkbox"/> Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	ter_moloko@reyestr.com.ua
11	Адреса вебсайту	https://pjsc.molokija.com/ua/news/
12	Номер телефону	(0352) 56-12-01

13	Статутний капітал (грн.)	15800000.00
14	Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
16	Середня кількість працівників (осіб)	1184
17	Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування 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
19	Структура управління особою	<input type="checkbox"/> Однорівнева <input checked="" type="checkbox"/> Дворівнева Інше:

Банки, що обслуговують особу

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕДОБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807862
	IBAN	UA26325365000002600601617340
	Валюта рахунку	ЄВРО
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК»
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA023348510000026004962500650
	Валюта рахунку	UAH

Штрафні санкції щодо емітента

N з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується)	Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства)	Інформація про виконання
1	2	3	4	5	6
1	027433 01.08.2023	Державна служба з безпеки на транспорті, Відділ державного нагляду (контролю) у Тернопільській області	17000 грн	Порушення ст. 48 Закону України "Про автомобільний транспорт"	Оплачено

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори акціонерів	7 акціонерів	Згідно переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах акціонерів, акціями Товариства володіють 7 акціонерів.
2	Виконавчий орган Товариства	Голова правління Член правління Член правління Член правління Член правління Член правління Член правління	Руднев Олександр Юрійович Солтис Віктор Петрович Павлусь Ольга Михайлівна Белікова Ірина Миколаївна Анісіфоров Юрій Миколайович Степаненко Андрій Миколайович Польовий Сергій Вікторович Умеренкова Світлана Вікторівна Анісімова Катерина Леонідівна
3	Наглядова рада	Голова Наглядової ради Член Наглядової ради Член Наглядової ради Член Наглядової ради Член Наглядової ради	Глащенков Володимир Олександрович Ковальчук Віталій Володимирович Ковальчук Валерій Володимирович Барановський Сергій Степанович Величко Володимир Богданович
4	Ревізійна комісія	Голова Ревізійної комісії Член Ревізійної комісії	Ковальчук Ольга Михайлівна Годлевський Михайло Вікторович

Інформація щодо посадових осіб

Рада (за наявності)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової ради, акціонер	Глащенко Володимир Олександрович			1976	вища	27	ТОВ "Ейч. Ді.Партнерз". 36026772 керуючий партнер; ПрАТ "Тернопільський молокозавод" (ідентифікаційний код:30356917) - Голова Наглядової ради	30.06.2021 3 роки	Ні
2	Член Наглядової ради, акціонер	Ковальчук Віталій Володимирович			1958	вища	44	ПрАТ "Тернопільський молокозавод" 30356917 член Наглядової ради	30.06.2021 3 роки	Ні
3	Член Наглядової ради, акціонер	Ковальчук Валерій Володимирович			1965	вища	36	ПрАТ "Тернопільський молокозавод" 30356917 начальник служби інновацій, ПрАТ "Тернопільський молокозавод" (ідентифікаційний код; 30356917) - член Наглядової ради	30.06.2021 3 роки	Ні
4	Член Наглядової ради	Барановський Сергій Степанович			1963	вища	43	ПрАТ "Тернопільський молокозавод" 30356917	20.04.2023 3 роки	Ні

								Перший заступник Голови правління		
5	Член Наглядової ради	Величко Володимир Богданович			1963	вища	41	ПрАТ "Тернопільський молокозавод" 30356917 заступник директора заводу, член Наглядової ради	20.04.2023 3 роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашен а судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова правління	Руднев Олександр Юрійович			1965	вища	34	ПрАТ "Тернопільський молокозавод" 30356917 член правління, Голова правління	30.06.2021 3 роки	Ні
2	Член правління	Солтис Віктор Петрович			1974	вища	27	ПрАТ "Тернопільський молокозавод" 30356917 заступник Голови правління - директор заводу	30.06.2021 3 роки	Ні
3	Член правління, головний бухгалтер	Павлусь Ольга Михайлівна			1972	вища	32	ПрАТ "Тернопільський молокозавод" 30356917 Головний бухгалтер, член правління	30.06.2021 3 роки	Ні
4	Член правління	Белікова Ірина Миколаївна			1974	вища	29	ПрАТ "Тернопільський молокозавод" 30356917	07.10.2022 3 роки	Ні

								директор з продаж, член правління		
5	Член правління	Анісіфоров Юрій Миколайович			1985	вища	18	ПрАТ "Тернопільський молокозавод" 30356917 заступник голови правління - начальник служби інформаційного забезпечення, член правління	20.04.2023 3 роки	Ні
6	Член правління	Степаненко Андрій Миколайович			1984	вища	19	ПрАТ "Тернопільський молокозавод" 30356917 ПрАТ "Тернопільський молокозавод" ідентифікаційний код: 30356917) - Директор з управління персоналом, член правління; ТОВ "НЕС ГРУП" (ідентифікаційний код: 42149580) - начальник відділу та оцінки кар'єрного розвитку, ТОВ "Промислово - будівельна група Ковальська" (ідентифікаційний код: 35142753) - начальник відділу навчання та кар'єрного розвитку департаменту управління персоналом	20.04.2023 3 роки	Ні
7	Член правління	Польовий Сергій Вікторович			1976	вища	25	ПрАТ "Тернопільський молокозавод" 30356917 начальник фінансової служби, член правління	20.04.2023 3 роки	Ні

8	Член правління	Умеренкова Світлана Вікторівна			1984	вища	18	ПрАТ "Тернопільський молокозавод" 30356917 директор з маркетингу, член правління; ПП "Деліція" (ідентифікаційний код: 31202174) - начальник відділу маркетингу	20.04.2023 3 роки	Ні
9	Член правління	Анісімова Катерина Леонідівна			1983	вища	16	ПрАТ "Тернопільський молокозавод" 30356917 директор з якості, член правління; ТОВ "Клуб сиру" (ідентифікаційний код: 36413692) - заступника директора з контролю якості Канівська філія ПрАТ "Бель шостка Україна (ідентифікаційний код:30742718) - керівник департаменту контролю якості	20.04.2023 3 роки	Ні

Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Ревізійної комісії	Ковальчук Ольга Михайлівна			1962	вища	42	ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	30.06.2021 3 роки	Ні

								30356917 головний аудитор		
2	Член Ревізійної комісії	Годлевський Михайло Вікторович			1978	вища	27	ТОВ "Фін-експерт" 40157289 керівник; ПрАТ "Тернопільський молокозавод" (ідентифікаційний код: 30356917) - член Ревізійної комісії	30.06.2021 3 роки	Ні

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
							прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова правління	Руднев Олександр Юрійович			0	0	0	0
2	Член правління	Солтис Віктор Петрович			0	0	0	0
3	Член правління, головний бухгалтер	Павлусь Ольга Михайлівна			0	0	0	0
4	Член правління	Белікова Ірина Миколаївна			0	0	0	0
5	Голова Наглядової ради, акціонер	Глащенко Володимир Олександрович			3950000	1	3950000	0
6	Член Наглядової ради, акціонер	Ковальчук Віталій Володимирович			147920430	37.44821012658	147920430	0
7	Член Наглядової ради, акціонер	Ковальчук Валерій Володимирович			39302500	9.95	39302500	0
8	Голова Ревізійної комісії	Ковальчук Ольга Михайлівна			17387837	4.40198405063	17387837	0
9	Член Ревізійної комісії	Годлевський Михайло Вікторович			0	0	0	0

10	Член правління	Анісіфоров Юрій Миколайович			0	0	0	0
11	Член правління	Степаненко Андрій Миколайович			0	0	0	0
12	Член правління	Польовий Сергій Вікторович			0	0	0	0
13	Член правління	Умеренкова Світлана Вікторівна			0	0	0	0
14	Член правління	Анісімова Катерина Леонідівна			0	0	0	0
15	Член Наглядової ради	Барановський Сергій Степанович			98091158	24.83320455696	98091158	0
16	Член Наглядової ради	Величко Володимир Богданович			39302500	9.95	39302500	0

Організаційна структура:

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено організаційну структуру особи у вигляді схематичного зображення:

<https://pjsc.molokija.com/ua/news/163/>

3. Структура власності

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщена структура власності особи у схематичному зображенні :

<https://pjsc.molokija.com/ua/news/163/>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

Товариство не входить до будь-яких об'єднань підприємств. Товариство не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами. 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 основних засобів нараховується прямолінійним методом так, щоб вартість основних засобів зменшувалась до ліквідаційної вартості протягом очікуваних термінів корисного використання відповідних активів. Нарахування 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.

В 2023 році було вироблено 63,8 тис.т. готової продукції, в т.ч. Молоко -21,6 тис.т., Кефір -13,5 тис. т., Сметана - 9,5 тис. т., Йогурт -9,5 тис.т., Масло 4,1 тис.т., Сир кисломолочний -3,0 тис.т і Казеїн -2,6 тис.т. Дохід від реалізації готової продукції становить 4 109,7 млн. грн., в т.ч.: Молоко -587,5 млн. грн., Масло - 897,4 млн. грн., Сметана - 712,8 млн. грн., Казеїн -694,6 млн. грн., Кефір - 403,5 млн. грн., Йогурт- 490,4 млн.грн., Сир кисломолочний-323,5 млн.грн. Товариство не є залежним від сезонних змін. Сума експорту склала 717,6 млн. грн., що становить 17,8% 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.

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.

В звітному періоді Товариство не проводило розробок та досліджень.

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 "Кишенці", ТОВ "Дзензелівське", ТОВ "Агропродсервіс ", ТОВ "ГАДЗ-АГРО". Основними конкурентами є: ТМ "Яготинське"- ТОВ", Яготинський

маслозавод, ТОВ МК "Галичина". Товариство також користується послугами страхування компанії ПрАТ "Українська пожежно-страхова компанія". Закупівля упаковки для пакування здійснюється у компанії ТОВ "Тетра пак". Усі перераховані Товариства знаходяться в Україні. 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.

ПрАТ "Тернопільський молокозавод" є важливим гравцем на ринку молочних продуктів в Україні. Відома під торговою маркою "Молокія". Завод має довгу історію і виробляє широкий асортимент молочних продуктів, які користуються популярністю серед споживачів.

Ось кілька ключових аспектів щодо місця ПрАТ "Тернопільський молокозавод" на ринку:

Регіональна присутність: Завод є одним з найбільших виробників молочних продуктів у Західній Україні. Його продукція широко представлена в Тернопільській області та сусідніх регіонах.

Асортимент продукції: Під брендом "Молокія" виробляється широкий спектр молочних продуктів, включаючи молоко, йогурти, сметану, кефір, сир та інші продукти. Це дозволяє компанії охоплювати різні сегменти ринку і задовольняти різноманітні потреби споживачів.

Якість продукції: Компанія відома своєю високою якістю продукції. "Молокія" активно інвестує в новітні технології виробництва та пакування, а також суворо контролює якість сировини і готової продукції.

Інновації та розвиток: ПрАТ "Тернопільський молокозавод" постійно впроваджує інновації у виробництво та маркетинг, що допомагає компанії залишатися конкурентоспроможною на ринку. Наприклад, "Молокія" першою в Україні почала випускати біопродукти з пробіотиками.

Маркетинг і брендинг: "Молокія" активно просуває свій бренд через різні канали маркетингу, включаючи рекламу на телебаченні, інтернеті та соціальних мережах. Це допомагає підвищити впізнаваність бренду і залучити нових споживачів.

Розширення ринків збуту: ПрАТ "Тернопільський молокозавод" також працює над розширенням своїх ринків збуту, як на внутрішньому, так і на зовнішньому ринку. Експорт продукції є важливим напрямом розвитку компанії. Таким чином, ПрАТ "Тернопільський молокозавод" займає значне місце на ринку молочних продуктів України, активно розвиваючись і інвестуючи в якість, інновації та маркетинг.

Рівень конкуренції на ринку молочних продуктів в Україні можна охарактеризувати як досить високий, оскільки на ньому діє багато як великих, так і малих виробників. Основні фактори, що впливають на рівень конкуренції, включають:

Кількість виробників: На ринку молочних продуктів України присутні великі національні компанії, які є основними конкурентами Товариства такі як "Молочний Альянс", "Лакталіс", "Галичина", "Терра Фуд" та інші. Крім того, існує значна кількість регіональних виробників та фермерських господарств, які пропонують свою продукцію.

Асортимент продукції: Компанії прагнуть розширювати свій асортимент, щоб залучити різні категорії споживачів. Це включає молоко, кефір, йогурти, сметану, сири, масло та інші молочні продукти.

Цінова політика: Ціна є одним з ключових факторів конкуренції. Виробники намагаються підтримувати конкурентоспроможні ціни, щоб утримати споживачів, при цьому дотримуючись високих стандартів якості.

Якість продукції: Споживачі в Україні все більше звертають увагу на якість продуктів. Виробники намагаються відповідати стандартам якості та безпеки, щоб зберегти свою частку ринку.

Інновації та маркетинг: Для залучення споживачів компанії інвестують в маркетингові кампанії, просування брендів, а також впровадження нових технологій виробництва та пакування.

Експорт та імпорт: Важливу роль відіграють також експортно-імпорتنі операції. Українські виробники експортують свою продукцію до інших країн, що створює додатковий конкурентний тиск на внутрішньому ринку.

Державне регулювання: Регуляторна політика та державні програми підтримки аграрного сектора також впливають на ринок. Це може включати субсидії, підтримку експорту, а також регулювання стандартів якості.

Керівництво ПрАТ "Тернопільський молокозавод" планує в перспективі розширити базу покупців, ввести нові види продукції. Найбільш вірогідними перспективами розвитку Товариства є введення в експлуатацію 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 трійку 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 матеріальнотехнічної бази і організації бізнесу, суворий режим регулювання витрат ресурсів та коштів для забезпечення життєдіяльності Товариства.

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 молокасировини за звітний рік "фермерське" молоко складає 99,9%, молоко "від населення" -0,1%. 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 торговельних 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 Товариством 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. На даний момент основною задачею

підприємства є вихід на лідируючі позиції в галузі переробки молока, та стати компанією № 3 в Україні до 2025 року за рахунок. Постійного удосконалення потужностей, якості сировини, навчання персоналу. Сьогодні ПрАТ "Тернопільський молокозавод" - одне з найпотужніших молочно-молочних підприємств України. Щоденна переробка молока становить понад 400 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.

Основні придбання активів наступні: 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., в 2023 – на суму 77125 тис.грн. Основні відчуження активів: 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., в 2023 р. – 18141 тис. грн.

Інших змін у складі основних засобів не було. Щодо будь-яких значних інвестицій або придбання активів, Товариство не визначилось. В структурі основних засобів (за залишковою вартістю) найбільшу частку 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 відкриття виробничого корпусу для виготовлення сухих молокопродуктів, та активно закупляє обладнання для нового виробничого корпусу модернізації виробничого обладнання. Виробничі запаси зберігаються в належному стані на складах Товариства. Екологічних питань що позначаються на використанні активів Товариства немає. 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. 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.

Всі укладені договори виконані повністю на кінець звітного періоду.

Середньооблікова чисельність штатних працівників в звітному році складає- 1184; працівників за сумісництвом - 22, працювали неповний робочий день- 35.

Фонд оплати праці за 2023 рік - 402 800 031,33 грн, в порівнянні з минулим звітним роком ріст заробітної плати складає 33 відсотки.

Емітент протягом звітного періоду не отримувал пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб. Товариство податковими пільгами не користується. Державних замовлень протягом звітного року не було. Облігації Товариство не емітувало. 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.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Ліцензія на зберігання пального	№19150414202000385	17.03.2020	Головне управління ДПС у Тернопільській обл.	17.03.2025
Ліцензія на зберігання пального	№19180414202000037	10.02.2020	Головне управління ДПС у Тернопільській обл.	10.02.2025

Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	742832.00 0	801816.00 0	0.000	0.000	742832.00 0	801816.00 0
- будівлі та споруди	165977.00 0	170272.00 0	0.000	0.000	165977.00 0	170272.00 0
- машини та обладнання	532536.00 0	571592.00 0	0.000	0.000	532536.00 0	571592.00 0
- транспортні засоби	22667.000	34691.000	0.000	0.000	22667.000	34691.000
- земельні ділянки	2028.000	113.000	0.000	0.000	2028.000	113.000
- інші	19624.000	25148.000	0.000	0.000	19624.000	25148.000
2. Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	742832.00 0	801816.00 0	0.000	0.000	742832.00 0	801816.00 0

Пояснення : Первісна вартість основних засобів на початок звітнього періоду склала 742832 тис.грн, на кінець звітнього періоду - 801816 тис. грн. Нараховано зносу станом на кінець звітнього року - 379014 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів складає 47,3 відсотків. Ступінь використання основних засобів складає 100 відсотків. 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. Надійшло за рік основних засобів на суму 77125 тис. грн., вибуло 18141 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.

Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	738338	625146
Статутний капітал (тис.грн.)	15800	15800
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	15800	15800
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	4673.025	3956.62
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	118.106	
Додаткова інформація	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства" № 2465-IX від 27.07.2022 р. та "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної	

<p>комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).</p> <p>Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами.</p> <p>Співвідношення чистих активів на кінець звітного періоду (738338.000 тис.грн.) до статутного капіталу на кінець звітного періоду (15800.000 тис.грн.) - 4673.0250000%.</p> <p>Співвідношення чистих активів на кінець звітного періоду (738338.000 тис.грн.) до чистих активів на кінець попереднього періоду (625146.0 тис.грн.) - 118.1060000%.</p> <p>Вимоги п.2 ст. 16 Закону України "Про акціонерні товариства" дотримуються.</p>
--

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, у тому числі :	X	230289.00	X	X
Довгостроковий кредит	03.08.2018	230289.00	15.500	19.12.2030
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За векселями (всього):	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання :	X	10213.00	X	X
ПДФО, податок на прибуток, інші податки і збори	31.12.2023	10213.00	0.000	07.03.2024
Фінансова допомога на зворотній основі :	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення :	X	589176.00	X	X
з оплати праці, зі страхування, довгострокові зобов'язання, за товари, роботи, послуги, інше	01.12.2023	589176.00	0.000	31.01.2024
Усього зобов'язань та забезпечень	X	829678.00	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид 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	57086 тонн	1763896.00	54.7	55653 тонн	2517664.00	58.9
2	Масло	4136 тонн	744086.00	22.8	4181 тонн	897433.00	21
3	Казеїн	2586 тонн	582702.00	17.9	2789 тонн	694617.00	16.2

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина та матеріали	85.50
2	Витрати на оплату праці	12.00

Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування або ім'я	Акціонерне товариство комерційний банк "Приватбанк"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
Місцезнаходження	01001 УКРАЇНА Печерський м. Київ вул. Грушевського 1, Д
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263148
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.06.2013
Міжміський код та телефон	(056) 716-53-30
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.19 ІНШІ ВИДИ ГРОШОВОГО ПОСЕРЕДНИЦТВА 64.92 ІНШІ ВИДИ КРЕДИТУВАННЯ 64.99 НАДАННЯ ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ (КРІМ СТРАХУВАННЯ ТА ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ), Н. В. І. У.
Вид діяльності	Проведення професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування або ім'я	ТОВ "Нексія ДК Аудит"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	32409677
Місцезнаходження	79013 УКРАЇНА Львівська область - м. Львів вул. Єфремова, 32а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 3150
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Рішення Аудиторської палати України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.02.2003
Міжміський код та телефон	(032)298 85 40
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ Й АУДИТУ; КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ОПОДАТКУВАННЯ д/н д/н

Вид діяльності	Аудиторські послуги
-----------------------	---------------------

Повне найменування або ім'я	Західна дирекція Приватного акціонерного товариства "Українська пожежно - страхова компанія"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Філія (інший відокремлений підрозділ)
Ідентифікаційний код юридичної особи	33110557
Місцезнаходження	46008 УКРАЇНА Тернопільська область д/н м.Тернопіль вул. Медова, 3 А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія АЕ № 641976
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Нацкомфінпослуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.12.2010
Міжміський код та телефон	0352 23 55 11
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 ІНШІ ВИДИ СТРАХУВАННЯ, КРІМ СТРАХУВАННЯ ЖИТТЯ 66.12 ПОСЕРЕДНИЦТВО ЗА ДОГОВОРАМИ ПО ЦІННИХ ПАПЕРАХ АБО ТОВАРАХ 66.22 ДІЯЛЬНІСТЬ СТРАХОВИХ АГЕНТІВ І БРОКЕРІВ
Вид діяльності	страхова діяльність

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид діяльності	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	

Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 18.20 ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ 62.01 КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ
Вид діяльності	Депозитарна діяльність центрального депозитарію

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/ торговельного/ банківського реєстру	Розмір участі особи, %			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ТОВ "Масло-Союз" Товариство з обмеженою відповідальністю	Черкаська обл., Уманський р-н , с. Громи, вул. Центральна, 50	42531941	30	0	30	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
2	ТОВ "Мілкія" Товариство з обмеженою відповідальністю	Країна Польща, м. Варшава, вул. Семигородська, 1, кімната 294	0000965115	100	0	100	Товариство внесло вклад до статутного капіталу у грошових коштах у сумі 100 000,00 зл. (сто тисяч злотих)

6. Відокремлені підрозділи

№ з/п	Найменування відокремленого підрозділу	Тип (філія, представництво, відділення тощо)	Місцезнаходження	Функції відокремленого підрозділу
1	2	3	4	5
1	ФІЛІЯ "РІВНЕ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД	Філія	33001 УКРАЇНА Рівненська область д/н м. Рівне Дворецька, 120 А	Філія здійснює функцію реалізації продукції.
2	ФІЛІЯ "СТРИЙ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД	Філія	82400 УКРАЇНА Львівська область Стрийський м.Стрий Сидора, 4 Ж	Філія здійснює функцію реалізації продукції.
3	ФІЛІЯ "ЛЬВІВ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ	Філія	79066 УКРАЇНА Львівська область д/н м. Львів Зелена, 301	Філія здійснює функцію реалізації продукції.

	МОЛОКОЗАВОД"			
4	ФІЛІЯ "ІВАНО-ФРАНКІВСЬК-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"	Філія	76019 УКРАЇНА Івано-Франківська область д/н м. Івано-Франківськ Сагайдачного, 48 В	Філія здійснює функцію реалізації продукції.
5	ФІЛІЯ "ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"	Філія	29009 УКРАЇНА Хмельницька область д/н м. Хмельницький Ярослава Мудрого, 2/4	Філія здійснює функцію реалізації продукції.
6	ФІЛІЯ "ЧЕРНІВЦІ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"	Філія	58009 УКРАЇНА Чернівецька область Першотравневий м. Чернівці Жасмінна, 3	Філія здійснює функцію реалізації продукції.
7	ФІЛІЯ "ВІННИЦЯ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"	Філія	21021 УКРАЇНА Вінницька область Ленінський м. Вінниця Келецька, 54-В	Філія здійснює функцію реалізації продукції.
8	ФІЛІЯ "ПОДІЛЛЯ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД";	Філія	23151 УКРАЇНА Вінницька область Жмеринський с. Носківці Леніна, 5 А	Філія здійснює функцію реалізації продукції.
9	ФІЛІЯ "ЛУЦЬК-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"	Філія	43008 УКРАЇНА Волинська область д/н м. Луцьк Підгаєцька, 13 А	Філія здійснює функцію реалізації продукції.
10	ФІЛІЯ "ЖМЕРИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"	Філія	23100 УКРАЇНА Вінницька область Жмеринський м. Жмеринка Миру, 33	Філія здійснює функцію реалізації продукції.
11	ФІЛІЯ "ЖИТОМИР-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"	Філія	10009 УКРАЇНА Житомирська область Корольовський м. Житомир Космонавтів, 11	Філія здійснює функцію реалізації продукції.
12	ФІЛІЯ "ТЕРНОПІЛЬ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"	Філія	46010 УКРАЇНА Тернопільська область д/н м. Тернопіль Лозовецька, 28 І	Філія здійснює функцію реалізації продукції.
13	ФІЛІЯ "КИЇВ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"	Філія	03026 УКРАЇНА Голосіївський м. Київ Пирогівський шлях, 154	Філія здійснює функцію реалізації продукції.
14	ФІЛІЯ "УЖГОРОД-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"	Філія	88006 УКРАЇНА Закарпатська область д/н м. Ужгород Гагаріна, 101, офіс 507	Філія здійснює функцію реалізації продукції.

15	ФІЛІЯ "ОДЕСА-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"	Філія	65098 УКРАЇНА Одеська область Малиновський м. Одеса Житомирська, 4	Філія здійснює функцію реалізації продукції.
16	ФІЛІЯ "ВЕЙАВТО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД	Філія	47707 УКРАЇНА Тернопільська область Тернопільський с. Біла Промислова, 2	Філія здійснює функцію реалізації продукції.
17	ФІЛІЯ "УМАНЬ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД	Філія	20300 УКРАЇНА Черкаська область д/н м.Умань Івана Гонти, 3	Філія здійснює функцію реалізації продукції.
18	ФІЛІЯ "ЧЕРНІГІВ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"	Філія	14017 УКРАЇНА Чернігівська область Новозаводський м.Чернігів Старобілоуська, 63	Філія здійснює функцію реалізації продукції

URL-адреса : д/н

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	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	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акції прості електронні іменні	08/1/2022	395000000	0.04	Кожна проста акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право: 1) брати участь в управлінні Товариством (через участь та голосування на загальних зборах особисто або через своїх представників); 2) одержувати інформацію про господарську діяльність Товариства, згідно чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх положень; 3) на переважне право акціонерів Товариства на придбання акцій, що	Публічна пропозиція відсутня, здійснювалося приватне розміщення акцій. Акції Товариства не допущені до торгів на жодній фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	д/н

					<p>пропонуються їх власником до відчуження третій особі;</p> <p>4) брати участь у розподілі прибутку Товариства та отримувати його частину (дивіденди);</p> <p>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;</p> <p>6) вимагати обов'язкового викупу Товариством, всіх або частини належних йому акцій у випадках та порядку, передбачених чинним законодавством України та внутрішніми документами Товариства;</p> <p>7) одержати, у разі ліквідації Товариства, частину його майна або вартості частини майна, пропорційну частці акціонера у статутному капіталі Товариства;</p> <p>8) реалізовувати інші права відповідно до чинного законодавства України та Статуту.</p> <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <p>1) дотримуватися Статуту та інших внутрішніх документів Товариства, а також виконувати рішення органів управління Товариством;</p> <p>2) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;</p> <p>3) оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами,</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					передбаченими рішенням загальних зборів; 4) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; 5) нести інші обов'язки, встановлені Статутом та законом		
--	--	--	--	--	--	--	--

2. Зміна прав на акції

<https://pjsc.molokija.com/ua/news/161023/>

3. Цінні папери Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	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 електронна іменна	Електронні іменні	0.04	395000000	15800000.00	100.00000000
Опис	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. В звітному році додатковий випуск акцій не здійснювався.								

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000113971	395000000	0	0

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	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Барановський Сергій Степанович			98091158	24.83320455697	98091158	0
Величко Володимир Богданович			39302500	9.95	39302500	0
Ковальчук Валерій Володимирович			39302500	9.95	39302500	0

Ковальчук Віталій Володимирович			147920430	37.44821012658	147920430	0
Ковальчук Ольга Михайлівна			17387837	4.40198405063	17387837	0
Глащенко Володимир Олександрович			3950000	1	3950000	0
Колодій Марія Сергіївна			49045575	12.41660126582	49045575	0
Усього			395000000	100	395000000	0

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
07.06.2022	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Акція проста електронна іменна	UA4000113971	д/н	Згідно п.5.4. р. 5 Статуту Товариства, 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	протягом наявності статусу акціонера

					<p>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> <p>Повідомлення акціонерів Товариства здійснюється через Товариство. Після отримання письмового повідомлення від акціонера, який має намір відчужити свої акції, Товариство зобов'язане протягом двох робочих днів направити копії повідомлення всім іншим акціонерам Товариства.</p> <p>Повідомлення акціонерів Товариства здійснюється за рахунок акціонера який відчужує акції.</p> <p>Акціонер не має права передавати належні йому акції Товариства в заставу, окрім як за письмовою згодою всіх інших акціонерів Товариства .</p>	
<p>Додаткова інформація</p>	<p>Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження : д/н</p>					

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	395000000	15800000.00	395000000	0	0
Додаткова інформація	Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження : д/н Строк обмеження : д/н Характеристика обмеження : д/н						

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
10.51 ПЕРЕРОБЛЕННЯ МОЛОКА, ВИРОБНИЦТВО МАСЛА ТА СИРУ	4038979	100

2. Річна фінансова звітність

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено річну фінансову звітність особи :

<https://pjsc.molokija.com/ua/news/090524/>

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка

щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Тернопільський молокозавод"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	30356917
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю "Нексія ДК Аудит"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	32409677
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	д/н
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	д/н 22.10.2018
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3150
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.	4
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2023 - 31.12.2023
10	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	б/н 06.01.2020
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	11.10.2023 - 30.04.2024
13	Дата аудиторського висновку	25.06.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	д/н

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності :

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Наглядовій раді та акціонерам Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод",
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" (Компанія), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2023 року, 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 11 жовтня 2023 року та закінчено 30 квітня 2024 року.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 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

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.

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, а також припущення керівництва про здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. 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 враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, викладеного у розділі "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
нашого аудиту

Як відповідне ключове питання було розглянуто під час

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 затверджені 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 5 років.

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 значимими для результатів діяльності Компанії за 2023 рік та фінансового стану на 31 грудня 2023 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 30 квітня 2024 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 2022 та 2023 років та у період з 01 січня 2024 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" - 79029, м. Львів, вул. Антоновича 102В.
Свідоцтво про внесення ТОВ "Нексія ДК Аудит" до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №3150 від 22.10.2018
Ідентифікаційний код - 32409677
Вебсайт - 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, 30 квітня 2024 року

4. Твердження щодо річної інформації

Генеральний директор - Голова правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод" Ковальчук Віталій Володимирович, 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.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

Шановні акціонери!

Попри труднощі військового періоду, не зважаючи на несприятливі обставини, нам вдалось спрацювати у 2023 році з прибутком (чистий прибуток склав 113 192 тис.грн.). Створення спільних цінностей націлюють нашу компанію на успішну діяльність для досягнення економічних показників і виготовлення високоякісних молочних продуктів для населення. Бажаємо висловити вам ширю подяку за вашу постійну увагу та підтримку нашої компанії. Ваша довіра та участь відіграють ключову роль у нашому успіху, і ми цінуємо кожного з вас.

2) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Шановні акціонери!

Від імені всього керівництва нашої компанії дозвольте висловити ширю вдячність за вашу постійну підтримку та довіру. Цей рік став для нас ще одним кроком уперед, і ми з гордістю йдемо вперед. Протягом минулого року наша компанія досягла значних успіхів. Ми змогли підвищити наші фінансові показники, розширити асортимент продукції та закріпити лідируючі позиції. Завдяки вашій підтримці та довірі ми змогли досягти великих успіхів, і я переконаний, що разом ми здатні досягти ще більших висот. Дякуємо, що залишаєтеся з нами на цьому шляху. Ми відкриті до ваших відгуків і пропозицій і готові до нових викликів, які принесе майбутнє.

3) Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Керівництво ПрАТ "Тернопільський молокозавод" планує в перспективі розширити базу покупців, ввести нові види продукції. Найбільш вірогідними перспективами розвитку Товариства є введення в експлуатацію 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 матеріальнотехнічної бази і організації бізнесу, суворий режим регулювання витрат ресурсів та коштів для забезпечення життєдіяльності Товариства.

4) Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених/вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

Укладання деривативних контрактів та вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів не здійснювалось Товариством у звітному році.

Інформація про завдання та політику особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Укладання деривативних контрактів та вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів Товариством у звітному році не проводилося, і інформація про завдання та політику особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування прогнозованих операцій, відсутня.

Інформація про схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Укладання деривативних контрактів та вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів не здійснювалось Товариством у звітному році, і інформація про схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та /або ризику грошових потоків відсутня.

1) звіт про корпоративне управління

Таблиця 2.

Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

	Відповідність	Опис наявної практики/
--	----------------------	-------------------------------

	практики (Так/Ні)	обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	Так	Здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства, зростання ринкової вартості акцій Товариства, отримання акціонерами дивідендів, виготовлення високоякісних молочних продуктів.
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	Ні	Акціонери товариства наділені виключно правами визначеними Законом України "Про акціонерні товариства"
Права міноритарних акціонерів	Ні	Додаткові права міноритарних акціонерів Статутом та внутрішніми положеннями Товариства не передбачено
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувані поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	Ні	Акціонери мають можливість письмово звернутися (в тому числі за допомогою електронної пошти) із заявою ознайомлюватися з документами, необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного з дати отримання повідомлення про проведення загальних зборів до дати їх проведення
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	Ні	Повідомлення про проведення загальних зборів містить інформацію, виключно, яка вимагається Законом України "Про акціонерні товариства"
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	Так	У випадку проведення дистанційних загальних зборів
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	Ні	Дана практика не застосовується акціонерним товариством (внутрішніми документами АТ не регламентовано)
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	Так	У випадку проведення очних зборів
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	Ні	Детальний регламент проведення загальних зборів визначено Статутом Товариства
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих «за» та «проти» кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом	Ні	Протокол та рішення загальних зборів розкриваються на власному вебсайті Товариства протягом п'яти робочих днів з дня складення протоколу загальних зборів, але не пізніше 10 днів з дати проведення загальних зборів

5 робочих днів з дати проведення загальних зборів		
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	Так	На власному вебсайті Товариства розміщується повідомлення про проведення зборів, протокол загальний зборів та протоколи про підсумки голосування
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	Ні	Дана практика не застосовується акціонерним товариством (внутрішніми документами АТ не регламентовано)
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	Ні	Дана практика не застосовується акціонерним товариством (внутрішніми документами АТ не регламентовано)
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	Ні	Дана практика не застосовується акціонерним товариством (внутрішніми документами АТ не регламентовано)
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	Ні	Дана практика не застосовується акціонерним товариством (внутрішніми документами АТ не регламентовано)
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	Ні	Дана практика не застосовується акціонерним товариством (внутрішніми документами АТ не регламентовано)
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	Ні	Дана практика не застосовується акціонерним товариством (внутрішніми документами АТ не регламентовано)

3. Наглядова рада	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	Ні	Дана практика не застосовується акціонерним товариством (внутрішніми документами АТ не регламентовано)

Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	Так	Ведуться протоколи засідань Наглядової ради
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	Ні	Дана практика не застосовується акціонерним товариством (внутрішніми документами АТ не регламентовано)
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	Ні	Наглядова Рада та її члени мають необхідний доступ до інформації Емітента
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	Так	Наглядова Рада Емітента здійснює контроль за діяльністю Правління, в тому числі шляхом оцінювання його діяльності
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	Так	Статутом Емітента передбачено що, Наглядова рада Товариства не має права втручатися в оперативну діяльність Правління, інших посадових осіб Товариства, керівників філії, представництв, дочірніх підприємств за винятком випадків, коли діяльність Правління Товариства, керівників філії, представництв, дочірніх підприємств може призвести до збитковості або загрози інтересам Товариства.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	Так	Розмір і навички членів Наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	Ні	Наглядовою радою переглядаються вимоги до кандидатів у члени за потреби або у разі змін у законодавстві
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	Так	Відбір та призначення членів Наглядової ради відбувається з дотриманням вимог та потреб
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	Так	У Товаристві наявна процедура перевірки кандидатів у члени Наглядової ради
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	Ні	Дана практика не застосовується акціонерним товариством (членами Наглядової ради є особи обрані загальними зборами акціонерів)
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	Ні	У 2023 році Наглядова рада Емітента не розробляла відповідні плани

Наглядова радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	Ні	Дана практика не застосовується акціонерним товариством (внутрішніми документами АТ не регламентовано)
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	Ні	Внутрішні документи Емітента не містять обмежень щодо перебування у складі Наглядової ради жінок
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	Ні	У складі Наглядової Ради відсутні незалежні члени
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради	Ні	Члени Наглядової ради не проводять вступний тренінг після їх обрання на посаду
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	Ні	Дана практика не застосовується акціонерним товариством (внутрішніми документами АТ не регламентовано)
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	Ні	Дана практика не застосовується акціонерним товариством
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікацій з акціонерами, у тому числі мажоритарними	Так	Голова Наглядової ради Емітента має можливість комунікацій із акціонерами (їх представниками та уповноваженими особами)
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	Так	Визначено у положенні про Наглядову раду та в Статуті АТ
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	Ні	У 2023 році не була створена посада та не призначено корпоративного секретаря.
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	Ні	Комітети в Наглядовій раді не створено
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	Ні	Комітети в Наглядовій раді не створено
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	Ні	Комітети в Наглядовій раді не створено

Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	Ні	Комітети в Наглядовій раді не створено
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	Ні	Комітети в Наглядовій раді не створено
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	Ні	Комітети в Наглядовій раді не створено

4. Виконавчий орган	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	Ні	Дана практика не застосовується акціонерним товариством
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	Так	Наглядова рада Емітента здійснює контроль за діяльністю Правління, шляхом встановлення показників ефективності та оцінювання результатів роботи
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	Так	Правління звітує перед Наглядовою радою про результати своєї роботи
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	Так	Правління інформує Наглядову раду Емітента про значні події Емітента

5. Рада директорів	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
Звіт ради директорів містить оцінку її діяльності, інформацію про внутрішню структуру, процедури, що застосовуються при прийнятті радою директорів рішень, у тому числі інформацію про вплив діяльності ради директорів на фінансово-господарську діяльність особи	Ні	В Товаристві дворівнева структура управління
До складу ради директорів входять невиконавчі директори, більшість із яких становлять незалежні директори	Ні	В Товаристві дворівнева структура управління
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу ради директорів	Ні	В Товаристві дворівнева структура управління
Посада керівника (головного виконавчого директора) особи та голови ради директорів відокремлені	Ні	В Товаристві дворівнева структура управління
Права та обов'язки виконавчих директорів та невиконавчих директорів, а також невиконавчих директорів між собою чітко	Ні	В Товаристві дворівнева структура управління

розподілені згідно з внутрішніми документами особами		
Рада директорів утворила комітети з питань призначень, винагороди, аудиту, компетенція та порядок діяльності яких визначаються внутрішніми положеннями та більшість у яких становлять невиконавчі директори	Ні	В Товаристві дворівнева структура управління
Більшість у складі комітетів з питань призначень, винагороди, аудиту становлять незалежні невиконавчі директори	Ні	В Товаристві дворівнева структура управління

6. Винагорода	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	Ні	Дана практика не застосовується акціонерним Товариством
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	Так	Розмір винагороди для виконавчого органу залежить від результатів діяльності особи
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	Так	

7. Розкриття інформації і прозорість	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	Ні	В Товаристві у 2023 році не затверджувалась політика щодо розкриття інформації. Передбачається, що така політика буде затверджена в майбутньому
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	Так	Наглядова рада Емітента здійснює нагляд за Правлінням у підготовці фінансових звітів, в тому числі шляхом затвердження таких звітів
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	Так	На головній сторінці власного вебсайту Товариства створено рубрику "Інформація для акціонерів та стейкохолдерів"

8. Система контролю і стандарти етики	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення

<p>В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції «трьох ліній захисту»</p>	<p>Ні</p>	<p>Товариство забезпечує належні управління, звітність та процедури внутрішнього контролю, які дозволяють, зокрема, своєчасно виявляти зміни, що можуть становити загрозу для довгострокового виконання зобов'язань, що впливають з рівень керівництва і відповідна комплектація персоналом. Керівництво Товариства несе відповідальність за впровадження, надійність і забезпечення функціонування систем управління ризиками. В процесі управління ризиками задіяні Наглядова Рада, Правління. Правління є відповідальним за функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками. Наглядова рада систематично відстежує стан управління ризиками, впливає на обрану Правлінням схильність до ризиків.</p> <p>Функцію внутрішнього аудиту здійснює Ревізійна комісія. У свою чергу, Товариство розуміє необхідність впровадження системи управління ризиками із застосуванням моделі трьох ліній захисту, а також планує вжиття відповідних заходів з цією метою. Зокрема, створення необхідної інфраструктури для системи управління ризиками обов'язково супроводжуватиметься розробкою та затвердженням відповідних внутрішніх документів.</p>
<p>Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора</p>	<p>Ні</p>	<p>Наглядова рада здійснює внутрішній контроль Емітента</p>
<p>Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)</p>	<p>Ні</p>	<p>Дана практика не застосовується акціонерним товариством (внутрішніми документами АТ не регламентовано)</p>
<p>В особі затверджено політику з питань управління ризиками</p>	<p>Так</p>	<p>Емітентом запроваджено процедуру управління ризиками</p>
<p>В особі затверджено декларацію схильності до ризиків</p>	<p>Ні</p>	<p>Дана практика не застосовується акціонерним товариством (внутрішніми документами АТ не регламентовано)</p>

Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	Ні	Дана практика не застосовується акціонерним товариством (внутрішніми документами АТ не регламентовано)
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	Ні	Емітентом не затверджено Кодекс етики. Передбачається, що Кодекс етики буде затверджено у 2024 році.
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	Так	В Товаристві забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну і неетичну поведінку
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	Так	В Товаристві запроваджено політику щодо запобігання, виявлення та управління конфліктами інтересів
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	Так	В Товаристві запроваджено політику щодо запобігання, виявлення та управління конфліктами інтересів

9. Оцінка корпоративного управління	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	Ні	Дана практика не застосовується акціонерним товариством
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	Ні	У 2023 році не проводилась самооцінка членів Наглядової ради
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	Ні	Емітентом не проводилась комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта

Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень : 2 (2)

Дата проведення	20.04.2023
Спосіб проведення	очне голосування
	електронне голосування
	X опитування (дистанційно)

Суб'єкт скликання	Наглядова рада Товариства
Питання порядку денного та прийняті рішення :	
<p>Питання порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Розгляд звіту Правління Товариства за 2022 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік. 2. Розгляд звіту Наглядової ради за 2022 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства. 3. Розгляд звіту Ревізійної комісії за 2022 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства. Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії. 4. Затвердження результатів фінансово - господарської діяльності Товариства за 2022 рік, розподіл прибутку Товариства за 2022 рік. 5. Затвердження річного звіту Товариства за 2022 рік. 6. Про визначення основних видів економічної діяльності Товариства. 7. Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення в новій редакції. 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. 9. Про обрання членів Наглядової ради Товариства затвердження умов трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради. 10. Затвердження Положення про Наглядову раду Товариства в новій редакції. 	
<p>Прийняті рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Затвердити звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік. 2. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2022 рік. 3. Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства за 2022 рік та висновки Ревізійної комісії Товариства. 4. Затвердити результати фінансово - господарської діяльності Товариства за 2022 рік, прибуток отриманий в 2022 році направити на розвиток виробництва. 5. Затвердити річний звіт Товариства за 2022 рік. 6. Визначити основними видами економічної діяльності Товариства згідно з класифікації видів економічної діяльності (КВЕД-2010) наступні види діяльності : <ul style="list-style-type: none"> 10.51 Перероблення молока, виробництво масла та сиру (основний) 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 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель 52.10 Складське господарство 49.41 Вантажний автомобільний транспорт 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту 7. Внести зміни до Статуту Товариства та затвердити Статут Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" в новій редакції. 8. <ol style="list-style-type: none"> 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. 9. Обрати членами Наглядової ради Барановського Сергія Степановича та Величка Володимира Богдановича. Затвердити умови трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними. Надати повноваження Голові Наглядової ради на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради. 10. Затвердити Положення про Наглядову раду Товариства в новій редакції. 	
<p>URL-адреса протоколу загальних зборів: https://pjsc.molokija.com/ua/news/628/</p>	

Дата проведення	28.12.2023
Спосіб проведення	<p>очне голосування</p> <p>-----</p> <p>електронне голосування</p>

	Х опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада Товариства
Питання порядку денного та прийняті рішення :	
<p>Питання порядку денного загальних зборів акціонерів:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про внесення змін до Статуту Товариства, та затвердження Статуту Товариства в новій редакції. 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. 3. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення та про обрання уповноваженої особи для їх підписання. 4. Про внесення змін до внутрішніх положень Товариства шляхом затвердження в новій редакції. 5. Прийняття рішення про припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства. 6. Обрання членів Наглядової ради Товариства 7. Затвердження умов трудових договорів (контрактів), що укладаються з Головою і членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди, та обрання особи, уповноваженої на підписання договорів (контрактів). <p>Прийняті рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Внести зміни до Статуту Товариства відповідно до вимог чинного законодавства та затвердити Статут Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" в новій редакції. 2. 1). Уповноважити Голову позачергових 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. 3. Попередньо надати згоду Голові правління Товариства, на вчинення та підписання значних правочинів, які будуть укладені у ході поточної фінансово - господарської діяльності Товариства протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення, сукупною граничною вартістю 1 273 995 тис. гривень, а саме: <ul style="list-style-type: none"> - контрактів (договорів) на виконання підрядних робіт, послуг; - контрактів (договорів) купівлі-продажу оборотних та необоротних активів; - контрактів (договорів) оренди будівель, споруд, обладнання; - контрактів (договорів) купівлі-продажу корпоративних прав та цінних паперів третіх осіб ; - договорів іпотеки, поруки, застави майна та майнових прав (в тому числі - прав вимоги); - кредитних угод (кредитних договорів), укладених з банками та фінансовими установами; <p>Надати повноваження Голові правління Товариства, укладення значних правочинів і документів пов'язаних з ними.</p> <ol style="list-style-type: none"> 4. Внести зміни до внутрішніх положень Товариства і 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. 5. У зв'язку із прийняттям нової редакції Статуту, достроково припинити повноваження Голови Наглядової ради Глащенкова Володимира Олександровича та членів Наглядової ради Товариства: Барановського Сергія Степановича, Ковальчука Віталія Володимировича, Ковальчука Валерія Володимировича, Величка Володимира Богдановича. 6. Обрати членами Наглядової ради Товариства Глащенкова Володимира Олександровича, Ковальчука Валерія Володимировича, Барановського Сергія Степановича, Величка Володимира Богдановича, Демчик Юлію Віталіївну - представника акціонера Ковальчук Ольги Михайлівни та акціонера Ковальчука Віталія Володимировича. 7. 1). Встановити, що з Головою Наглядової ради і кожним членом Наглядової ради укладається контракт (трудовий договір). 2). Розмір винагороди Голови та членів Наглядової ради визначається контрактом (трудовим договором). 3). Обрати Голову зборів уповноваженою особою для підписання договорів (контрактів) з Головою та членами Наглядової ради Товариства. 	
URL-адреса протоколу загальних зборів: https://pjsc.molokija.com/ua/news/090124/	

Частина 4. Рада

Таблиця 1.

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Комітет 1	Комітет 2	Комітет 3
1	2	3	4	5	6	7
Глащенко Володимир Олександрович			X			
Ковальчук Віталій Володимирович						
Ковальчук Валерій Володимирович						
Барановський Сергій Степанович						
Величко Володимир Богданович						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	48
з них очних:	48
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	Наглядовою радою прийняті рішення щодо скликання позачергових загальних зборів акціонерів на 28.12.2023 р. та річних загальних зборів акціонерів 20.04.2023 р., затвердження проєктів порядку денного і проєктів рішень; затверджено порядок денний річних зборів; рішення щодо зміни організаційної структури Товариства, придбання та відчуження транспортних засобів, надання благодійної допомоги. Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на письмову вимогу члена Наглядової ради, Ревізійної комісії, Правління чи його члена. Засідання Наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал. 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.

Звіт ради :

- 1) Наглядова рада Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" (надалі - ПрАТ "Тернопільський молокозавод", Товариство) є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління Товариства. Кількісний склад Наглядової ради відповідає потребам Товариства, сукупність навичок та досвіду членів Наглядової ради є оптимальним для забезпечення належної діяльності Наглядової ради. Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення загальних зборів Товариства в кількості 5 осіб, на строк 3 роки.
- 2) Наглядова рада протягом звітнього періоду проводила контроль за виконанням рішень річних та позачергових загальних зборів акціонерів та діяльністю Правління. Зокрема, Правлінню Товариства було рекомендовано збільшити ефективність використання активів та власного капіталу ПрАТ "Тернопільський молокозавод", та пришвидшити введення в експлуатацію виробничого корпусу № 2. В умовах продовження військового стану в Україні Наглядова рада продовжує належним чином, компетентно та ефективно виконувати покладені на неї функції, постійною здійснює пошук ефективних можливих шляхів розширення господарської діяльності та збільшення прибутковості Товариства.
- 3) На засіданнях Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Члени Наглядової ради не є незалежними директорами.
- 4) Окремі комітети Наглядової ради Товариства не утворювалися.
- 5) Наглядова рада в межах повноважень, визначених законодавством, Статутом та Положенням про Наглядову раду, протягом 2023 року здійснювала свою діяльність з метою забезпечення досягнення ПрАТ "Тернопільський молокозавод" визначених стратегічних цілей. Завдяки спільній роботі з Наглядовою радою, Товариством отримано чистий прибуток у 2023 році у розмірі 113 192 тис. грн. Між Наглядовою радою та Правлінням Товариства налагоджено дієву співпрацю та комунікацію, в якій Наглядова рада визначає стратегію, а Правління відповідає за виконання поточних завдань. Наглядова рада Товариства усвідомлює свою роль, завдання та виконує поставлені цілі в рамках затвердженої стратегії розвитку та повноважень, визначених Статутом та внутрішніми документами ПрАТ "Тернопільський молокозавод". Наглядова рада Товариства працює як колегіальний орган, всі рішення приймаються разом та за спільним обговоренням питань. У звітному періоді Наглядовою радою Товариства було проведено 43 засідань, на яких розглянуто та прийнято відповідні рішення з питань організації й скликання загальних зборів акціонерів, та з питань поточної господарської діяльності Товариства.
- 6) Внутрішня структура Наглядової ради: Голова та 4 члени Наглядової ради. Організаційною формою роботи Наглядової ради є засідання. Засідання Наглядової ради скликаються Головою Наглядової ради за його ініціативою, на вимогу члена Наглядової ради, Голови Правління або члена Правління, а також інших осіб, які згідно з Статутом мають право вимагати скликання засідання Наглядової ради. Прийняті Наглядовою радою

рішення впродовж року дозволили оптимізувати фінансово-господарську діяльність Товариства та контролювати його витрати.

В 2024 році Наглядова рада планує продовжувати роботу з координації діяльності Правління Товариства для подальшого впровадження заходів з метою покращення фінансового стану Товариства, розширення напрямків звичайної господарської діяльності Товариства з урахуванням реалій продовження воєнного стану в Україні, а також удосконалення системи управління та підвищення рівня продаж ПрАТ "Тернопільський молокозавод". Будь-яких скарг від акціонерів або органів управління на дії чи бездіяльність Наглядової ради протягом звітного періоду не надходило.

Діяльність Наглядової ради зумовила позитивні зміни у фінансово- господарській діяльності Товариства.

Частина 5. Виконавчий орган

Таблиця 1.

Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів

Ім'я члена виконавчого органу, строк повноважень у звітному періоді	РНОКП	УНЗР	Голова/ заступник голови виконавчого органу	Голова / член комітету виконавчого органу		
				Комітет 1	Комітет 2	Комітет 3
1	2	3	4	5	6	7
Руднев Олександр Юрійович			X			
Солтис Віктор Петрович						
Павлусь Ольга Михайлівна						
Белікова Ірина Миколаївна						
Анісіфоров Юрій Миколайович						
Степаненко Андрій Миколайович						
Польовий Сергій Вікторович						
Умеренкова Світлана Вікторівна						
Анісімова Катерина Леонідівна						

**Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу
та загальний опис прийнятих рішень**

Кількість засідань колегіального виконавчого органу у звітному періоді:	3
з них очних:	3
з них заочних:	д/н
Опис ключових рішень колегіального виконавчого органу:	Розробка наказу про делегування права підпису, затвердження звітних сесій. Розробка ефективного управління.

Звіт виконавчого органу:

- 1) Виконавчим органом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" (надалі - Товариство) є Правління, яке здійснює управління поточною діяльністю Товариства.
У межах своєї компетенції Правління Товариства діє від імені Товариства, підпорядковане та підвітне загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства та організує виконання їх рішень.
Склад, структура та діяльність виконавчого органу відповідає законодавству. До складу Правління Товариства входять 9 осіб, які обираються та відкликаються Наглядовою радою, строком на 3 роки. Голова Правління обирається та відкликається Наглядовою Радою Товариства.
- 2) керівник та члени колегіального виконавчого органу компетентно та ефективно провадять діяльність емітента. У звітному періоді Правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод" керувалося у своїй діяльності чинним законодавством, Статутом, Положенням про Правління Товариства, рішеннями Наглядової ради та також іншими внутрішніми документами. Компетентність та ефективність членів Правління достатні для ефективного керівництва поточною діяльністю Товариства та прийняття відповідних рішень; всі члени Правління мають вищу освіту.
- 3) поставлені цілі виконавчим органом виконано у достатній мірі. Оцінка діяльності Правління:
Робота Правління відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням Статуту та внутрішнього положення про Правління. Правління Товариства забезпечувало виконання Товариством соціально-економічних та господарських зобов'язань, своєчасну виплату заробітної плати та сплату податків, утримання в належному стані основних засобів та об'єктів соціальної інфраструктури. У звітному періоді діяльність Правління була відкритою і конструктивною. Порушення рішень загальних зборів акціонерів, Наглядової ради, Статуту та інших внутрішніх документів Товариства, в тому числі порушень, пов'язаних з інтересами акціонерів, в роботі Правління не встановлено.
- 4) діяльність виконавчого органу зумовила позитивні зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства. Протягом вказаного періоду Правлінням проводилась робота по забезпеченню безперервної, прибуткової діяльності Товариства, зменшенню витрат, раціональному і ефективному використанню заробітної плати, обігових коштів, основних засобів.
В 2024 році Правління планує продовжувати роботу у напрямку збільшення й оновлення основних засобів Товариства та здійснення діяльності спрямованої на зростання отриманого доходу, в першу чергу за рахунок введення в експлуатацію нового виробничого корпусу.
Враховуючи вищенаведене, можна прийти до висновку, що Товариство станом на 31.12.2023 року має задовільний фінансовий стан, є можливості та потенціал для розвитку та підвищення ефективності діяльності в наступні періоди.

Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту Так/Ні	Ні
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	

Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Ні
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	<p>Немає. Система внутрішнього контролю і управління ризиками визначає всі внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом для досягнення поставленої мети - забезпечення (в межах можливого) стабільного і ефективного функціонування Товариства, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціонального використання активів.</p> <p>При здійсненні внутрішнього контролю і управління ризиками в Товаристві використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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). <p>Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством. Особами, відповідальними за внутрішні контролю та управління ризиками є Генеральний директор та головний бухгалтер Товариства.</p>
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	.
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків Так/Ні	Ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	<p>Окремої декларації схильності до ризиків в Товаристві немає, оскільки його обов'язкова наявність не передбачена чинним законодавством України.</p> <p>Управління ризиками Товариства являє собою процес їх мінімізації або мінімізації їхніх наслідків. Основні фінансові інструменти Товариства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, кредити, та піддаються наступним фінансовим ризикам: ринковий, ризик втрати ліквідності, кредитний ризик.</p> <p>Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як: нестабільність, суперечливість законодавства; непередбачені дії державних органів; нестабільність</p>

	<p>економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики; непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку; непередбачені дії конкурентів.</p> <p>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.</p>
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	. .

Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Ковальчук Віталій Володимирович			37.44821	37.44821
Барановський Сергій Сергійович			24.8332	24.8332
Колодій Марія Сергіївна			12.4166	12.4166
Ковальчук Валерій Володимирович			9.95	9.95
Величко Володимир Богданович			9.95	9.95

Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Ковальчук Ольга Михайлівна			Рішення позачергових загальних зборів акціонерів, протокол № 2 від 30 червня 2021 року	<p>При здійсненні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія перевіряє:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 	<p>Члени Ревізійної комісії обираються простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.</p> <p>Голова Ревізійної комісії обирається загальними зборами. Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії і обрання нових членів.</p> <p>Без рішення загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії припиняються:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це

				<p>розпорядження майном Товариства, вчинення правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства;</p> <p>5) своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;</p> <p>6) зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;</p> <p>7) використання коштів резервного капіталу Товариства;</p> <p>8) правильність нарахування та виплати дивідендів;</p> <p>9) дотримання порядку оплати акцій Товариства</p> <p>10) фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.</p>	<p>Товариства за два тижні;</p> <p>2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;</p> <p>3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;</p> <p>4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим</p>
Годлевський Михайло Вікторович			Рішення позачергових загальних зборів акціонерів, протокол № 2 від 30 червня 2021 року	<p>При здійсненні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія перевіряє:</p> <p>1) достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства;</p> <p>2) відповідність ведення бухгалтерського, оперативного та статистичного обліку та звітності чинному законодавству України;</p> <p>3) своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку;</p> <p>4) дотримання Правлінням Товариства наданих йому повноважень щодо</p>	<p>Члени Ревізійної комісії обираються простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.</p> <p>Голова Ревізійної комісії обирається загальними зборами. Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії і обрання нових членів.</p> <p>Без рішення загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії припиняються:</p> <p>1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це</p>

				<p>розпорядження майном Товариства, вчинення правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства;</p> <p>5) своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;</p> <p>6) зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;</p> <p>7) використання коштів резервного капіталу Товариства;</p> <p>8) правильність нарахування та виплати дивідендів;</p> <p>9) дотримання порядку оплати акцій Товариства</p> <p>10) фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.</p>	<p>Товариства за два тижні;</p> <p>2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;</p> <p>3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;</p> <p>4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим</p>
--	--	--	--	--	--

Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 цього Положення

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 6-11 статті 43 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами від 06.06.2023 №608 у звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" за період з 1 січня 2023 року по 31 грудня 2023 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 6-11 статті 43 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами від 06.06.2023 №608 у звіті про корпоративне управління (надалі - інформація звіту про корпоративне управління) Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" (надалі - Компанія) за період з 1 січня 2023 року по 31 грудня 2023 року, й включає:

- " опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента, а також перелік структурних підрозділів емітента, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю і управління ризиками;
- " інформацію про наявність затвердженої декларації схильності до ризиків емітента, а також опис ключових положень декларації схильності до ризиків емітента;
- " перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії;
- " інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Компанії;
- " опис порядку призначення та звільнення посадових осіб Компанії (крім ради та виконавчого органу);
- " опис повноважень посадових осіб Компанії (крім ради та виконавчого органу).

Інформацію звіту про корпоративне управління було складено управлінським персоналом відповідно до вимог (надалі - встановлені критерії) пунктів 6-11 статті 43 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами від 06.06.2023 №608.

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 43 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами від 06.06.2023 №608.

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 6-11 статті 43 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами від 06.06.2023 №608 у звіті про корпоративне управління на основі результатів проведеної перевірки. Окрім того, ми:

- " 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;
- " 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;
- " 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:

- " отримання розуміння Компанії як середовища функціонування системи корпоративного управління: обов'язковість формування наглядової ради, можливість застосування одноосібного виконавчого органу, особливості функціонування органу контролю;
- " дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління;
- " дослідження змісту функцій та повноважень загальних зборів Компанії;
- " дослідження повноважень та форми функціонування наглядової ради: склад, наявність постійних або тимчасових комітетів, наявність служби внутрішнього аудиту, наявність корпоративного секретаря;
- " дослідження форми функціонування органу перевірки фінансово-господарської діяльності Компанії: наявність ревізійної комісії або окремої посади ревізора;
- " 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 засідання наглядової ради, протоколи засідання правління, 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:

- " 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;
- " 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, інформацію про наявність затвердженої декларації схильності до ризиків емітента, 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 2023 року. На нашу думку, інформація звіту про корпоративне управління складена, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 6-11 статті 43 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами від 06.06.2023 №608.

Інша інформація звіту про корпоративне управління

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, яка включається до звіту про корпоративне управління відповідно до вимог пунктів 1-5 статті 43 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами від 06.06.2023 №608 (надалі - інша інформація звіту про корпоративне управління).

Інша інформація звіту про корпоративне управління включає:

1. Посилання на кодекс корпоративного управління оператора організованого ринку капіталу, об'єднання юридичних осіб та/або кодекс корпоративного управління, затверджений НКЦПФР та інший кодекс корпоративного управління (за наявності), який Компанія добровільно вирішила застосовувати, включаючи посилання на текст відповідного кодексу у публічному доступі. У разі відсутності кодексу корпоративного управління - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.
2. Пояснення Компанії щодо причин відхилення та/або не застосування положень кодексу корпоративного управління.
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, а також звіти ради та колегіального виконавчого органу.
5. Інформацію про наявність корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності.

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 статті 43 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами від 06.06.2023 №608 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 обґрунтованої 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 23 листопада 2023 року. Виконання завдання розпочато 06 серпня 2024 року та завершено 26 серпня 2024 року.

Юридична та фактична адреса ТОВ "Нексія ДК Аудит" - 79029, м. Львів, вул. Антоновича 102В.

Свідоцтво про внесення ТОВ "Нексія ДК Аудит" до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 3150 від 22.10.2018 року.

Ідентифікаційний код (код ЄДР) - 32409677

Веб-сайт - 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, 3 вересня 2024 року

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Статут Товариства в редакції від 20 квітня 2023 року	<p>Статут містить відомості про:</p> <ul style="list-style-type: none"> - повне та скорочене найменування товариства українською мовою; - тип товариства; - мету та предмет діяльності; - розмір статутного капіталу; - номінальну вартість і загальну кількість акцій; - порядок скликання та проведення загальних зборів; - компетенцію загальних зборів; - структуру управління, порядок утворення, кількісний склад органів товариства та їх компетенцію, порядок обрання і припинення повноважень їх членів, порядок прийняття рішень органами товариства; - порядок внесення змін до статуту; - порядок припинення товариства; - можливість викупу товариством власних акцій за рішенням загальних зборів, тощо. 	https://pjsc.molokija.com/ua/news/0505/
2	Протокол дистанційних річних загальних зборів акціонерів № 1 від 20.04.2023 року	Питання порядку денного і прийнятті рішення на дистанційних річних загальних зборах акціонерів	https://pjsc.molokija.com/ua/news/628/
3	Протоколи лічильної комісії від 24.04.2024 про підсумки голосування на дистанційних річних загальних зборах акціонерів 20.04.2023.	Підсумки голосування на дистанційних річних загальних зборах акціонерів	https://pjsc.molokija.com/ua/news/2804/
4	Повідомлення про дистанційне проведення річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "Тернопільський молокозавод" 20 квітня 2023 року.	<p>У повідомленні про проведення загальних зборів зазначено:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ідентифікаційний код юридичної особи, повне найменування та місцезнаходження акціонерного товариства; - дата і час початку проведення загальних зборів, - спосіб проведення загальних зборів; - дата складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах; - проект порядку денного та проекти рішень з кожного 	https://pjsc.molokija.com/ua/news/1503/

		<p>питання, включеного до проекту порядку денного;</p> <ul style="list-style-type: none"> - адреса веб-сайту, на якому розміщено інформацію; - порядок ознайомлення акціонерів з матеріалами, з якими вони можуть ознайомитися під час підготовки до загальних зборів, включаючи визначене місце для ознайомлення (номер кімнати, офісу тощо), та посадова особа товариства, відповідальна за порядок ознайомлення акціонерів з документами; - інформація про права, надані акціонерам відповідно до вимог статей 27 і 28 цього Закону, якими вони можуть користуватися після отримання повідомлення про проведення загальних зборів, а також строк, протягом якого такі права можуть використовуватися; - порядок надання акціонерами пропозицій до проекту порядку денного позачергових загальних зборів; - порядок участі та голосування на загальних зборах за довіреністю. - дата і час початку та завершення надсилання до депозитарної установи бюлетенів для голосування, тощо. 	
5	<p>Повідомлення про проведення дистанційних позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "Тернопільський молокозавод" 28 грудня 2023 року.</p>	<p>У повідомленні про проведення загальних зборів зазначено:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ідентифікаційний код юридичної особи, повне найменування та місцезнаходження акціонерного товариства; - дата і час початку проведення загальних зборів, - спосіб проведення загальних зборів; - дата складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах; - проект порядку денного та проекти рішень з кожного питання, включеного до проекту порядку денного; - адреса веб-сайту, на якому розміщено інформацію; - порядок ознайомлення акціонерів з матеріалами, з якими вони можуть ознайомитися під час підготовки до загальних зборів, включаючи визначене місце для ознайомлення (номер кімнати, офісу тощо), та посадова особа товариства, відповідальна за порядок ознайомлення акціонерів з документами; - інформація про права, надані акціонерам відповідно до вимог статей 27 і 28 цього Закону, якими вони можуть 	<p>https://pjsc.molokija.com/ua/news/281120233/</p>

		користуватися після отримання повідомлення про проведення загальних зборів, а також строк, протягом якого такі права можуть використовуватися; -порядок надання акціонерами пропозицій до проекту порядку денного позачергових загальних зборів; - порядок участі та голосування на загальних зборах за довіреністю. - дата і час початку та завершення надсилання до депозитарної установи бюлетенів для голосування, тощо.	
6	Консолідована фінансова звітність за рік, що закінчився, станом на 31 грудня 2022 року	Консолідована фінансова звітність станом на 31.12.2022.	https://pjsc.molokija.com/ua/news/14112023/
7	Річний звіт емітента за 2022 рік.	Річний звіт Товариства станом на 31.12.2022 року	https://pjsc.molokija.com/ua/news/60923/
8	Фінансова звітність за 2022 рік	Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2022 року	https://pjsc.molokija.com/ua/news/629/

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

1. Проміжна інформація

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розмішена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	25.05.2023	https://pjsc.molokija.com/ua/news/632/
2	Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	09.10.2023	https://pjsc.molokija.com/ua/news/161023/
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	25.04.2023	https://pjsc.molokija.com/ua/news/627/

3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Тернопільський
молокозавод"
Територія ТЕРНОПІЛЬ
Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО
Вид економічної діяльності ПЕРЕРОБЛЕННЯ МОЛОКА,
ВИРОБНИЦТВО МАСЛА ТА СИРУ
Середня кількість працівників 1184
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса, телефон 46010 д/н м. Тернопіль вул. Лозовецька, 28, т.(0352) 56-12-
01

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ
за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2024	01	01
30356917		
UA61040490010069060		
230		
10.51		

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" грудня 2023 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	615	364
--			
первісна вартість	1001	4420	4369
--			
накопичена амортизація	1002	3805	4005
--			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	236199	550072
--			
Основні засоби	1010	439242	422802
--			
первісна вартість	1011	742832	801816
--			
знос	1012	303590	379014
--			
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
--			
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
--			
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
--			
інші фінансові інвестиції	1035	2785	789
--			
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
--			
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
--			
Інші необоротні активи	1090	--	--
--			
Усього за розділом I	1095	678841	974027
--			
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	222198	196821

--			
Виробничі запаси	1101	82085	98331
--			
Готова продукція	1103	139489	97987
--			
Товари	1104	624	503
--			
Поточні біологічні активи	1110	--	--
--			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	261796	282241
--			
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	18372	8706
--			
з бюджетом	1135	--	85
--			
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
--			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	615	10479
--			
Поточні фінансові інвестиції	1160	999	1996
--			
Гроші та їх еквіваленти	1165	43071	26797
--			
Готівка	1166	415	674
--			
Рахунки в банках	1167	42656	26123
--			
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
--			
Інші оборотні активи	1190	48103	66864
--			
Усього за розділом II	1195	595154	593989
--			
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
--			
Баланс	1300	1273995	1568016
--			

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15800	15800
--			
Капітал у дооцінках	1405	--	--
--			
Додатковий капітал	1410	19200	19200
--			
Резервний капітал	1415	1278	1278
--			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	588868	702060
--			
Неоплачений капітал	1425	--	--
--			
Вилучений капітал	1430	--	--
--			

Усього за розділом I	1495	625146	738338
--			
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	30485	28775
--			
Довгострокові кредити банків	1510	118681	230289
--			
Інші довгострокові зобов'язання	1515	52	--
--			
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
--			
Цільове фінансування	1525	--	--
--			
Усього за розділом II	1595	149218	259064
--			
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
--			
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	191638	163071
--			
товари, роботи, послуги	1615	163928	283137
--			
розрахунками з бюджетом	1620	28001	10213
--			
у тому числі з податку на прибуток	1621	25064	6512
--			
розрахунками зі страхування	1625	3099	1986
--			
розрахунками з оплати праці	1630	12402	12798
--			
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	15030	582
--			
Поточні забезпечення	1660	55916	54110
--			
Доходи майбутніх періодів	1665	97	--
--			
Інші поточні зобов'язання	1690	29520	44717
--			
Усього за розділом III	1695	499631	570614
--			
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
--			
Баланс	1900	1273995	1568016
--			

Генеральний директор -
Голова правління

(підпис)

Ковальчук Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна

(підпис)

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Тернопільський
молокозавод"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2024	01	01
30356917		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2023 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4038979	3526358
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3480057)	(2870720)
Валовий: прибуток	2090	558922	655638
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	7591	10118
Адміністративні витрати	2130	(94349)	(66842)
Витрати на збут	2150	(216468)	(188946)
Інші операційні витрати	2180	(69235)	(71273)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	186461	338695
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	586	101
Інші доходи	2240	1443	54
Фінансові витрати	2250	(38711)	(33202)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(4700)	(67664)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	145079	237984
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-31887	-56274
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	113192	181710
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним	2455	--	--

доходом			
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	113192	181710

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2977374	2515647
Витрати на оплату праці	2505	416733	323663
Відрахування на соціальні заходи	2510	89372	70037
Амортизація	2515	81725	72709
Інші операційні витрати	2520	253403	275970
Разом	2550	3818607	3258026

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	395000000	382013699
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	395000000	382013699
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.28656200	0.47566350
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.28656200	0.47566350
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Генеральний директор -
Голова правління

(підпис)

Ковальчук Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Павлусь Ольга Михайлівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Тернопільський
молокозавод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2024	01	01
30356917		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4810497	4113192

Повернення податків і зборів	3005	--	23
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	35	284
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	325	--
Інші надходження	3095	57090	10329
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(3768634)	(3291632)
Праці	3105	(320124)	(235089)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(88551)	(65933)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(148169)	(110357)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(52149)	(38270)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(14330)	(11500)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(81690)	(60587)
Інші витрачання	3190	(257772)	(202016)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	284697	218801
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	--	--
необоротних активів	3205	14914	174
Надходження від отриманих: відсотків	3215	586	101
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	964	--
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(2995)
необоротних активів	3260	(371229)	(165738)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(--)	(789)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-354765	-169247
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	--	20000
Отримання позик	3305	398681	198545
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	305562	199053
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(38093)	(34018)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(89)	(89)
Інші платежі	3390	(1703)	(3311)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	53234	-17926
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-16834	31628
Залишок коштів на початок року	3405	43071	11445
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	560	-2
Залишок коштів на кінець року	3415	26797	43071

Генеральний директор -
Голова правління

(підпис)

Ковальчук Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Павлусь Ольга Михайлівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Тернопільський
молокозавод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2024	01	01
30356917		

**Звіт про власний капітал
за 2023 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст- рований (пайови й) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нероз- поділе- ний прибуток (непокрі- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	15800	--	19200	1278	588868	--	--	625146
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	15800	--	19200	1278	588868	--	--	625146
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	113192	--	--	113192
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	113192	--	--	113192
Залишок на кінець року	4300	15800	--	19200	1278	702060	--	--	738338

Генеральний директор - Голова
правління

(підпис)

Ковальчук Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна

(підпис)

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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 1 184 особи (2022: 1 245 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 до 2022 року світова та українська економіка перебували під негативним впливом поширення коронавірусу COVID-19, проте у 2023 році пандемія вже не мала помітного впливу на економічну ситуацію в країні та операційні процеси Компанії зокрема.

Починаючи з 24 лютого 2022 року в Україні тривають широкомасштабні бойові дії, пов'язані із вторгненням Російської Федерації. 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 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, безперервно діє воєнний стан.

Після понесених з початку війни важких людських, інфраструктурних та фінансових втрат, економіка України протягом 2023 року поступово відновлювалася. Це стало можливим завдяки високій адаптивності бізнесу і населення до умов війни та сприятливій фінансовій політиці, що підтримувалася масштабним міжнародним фінансуванням. У IV кварталі звітного року зростання реального ВВП перевищило очікування передусім за рахунок вищих врожаїв пізніх культур і розбудови альтернативних експортних шляхів. Це стало підставою для поліпшення оцінки зростання реального ВВП загалом за 2023 рік - до 5.7% (порівняно з падінням у 2022 році на 29,2%).

Незважаючи на триваючі бойові дії, у 2023 році відбулося також сповільнення базової інфляції до 4.9% (2022 рік: 26,6%). Це стало можливим завдяки забезпеченню

курсвої стійкості та привабливості гривневих активів з боку НБУ та значній фінансовій допомозі іноземних країн-партнерів. Основними ризиками для економічного розвитку та діяльності бізнесу в Україні є триваліший термін та/або можливе розширення театру бойових дій, зменшення міжнародної фінансової і воєнної допомоги. Ці ризики можуть обмежити або зробити неможливим здійснення господарської діяльності Компанії в Україні. Проте станом на кінець звітного 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 початок звітнього та кінець звітнього періоду 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 звітнього 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 фінансові 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 2023 року та 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 прогнозованої 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 уцінки запасів та розкрила суму такої уцінки 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 обґрунтовані 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 податкових активів. Планування для визначення суми відстрочених податкових активів.

Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому Компанія буде продовжувати підпадати під вплив нестабільної економіки в країні. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції й можливість відшкодування вартості активів Компанії, її здатність обслуговувати й погашати свої зобов'язання в міру настання строків їх оплати.

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.

Очікується, що війна вплине на фінансові результати Компанії, однак достовірну оцінку такого впливу на фінансову звітність зробити неможливо. Керівництво не має намірів ліквідувати Компанію чи припинити її діяльність та очікує, що Компанія зможе функціонувати щонайменше протягом 12 місяців з дати цієї фінансової звітності.

Триваюче військове вторгнення Російської Федерації в Україну та пов'язані з ним економічний спад та зниження ділової активності збільшують невизначеність, що негативно впливає 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.

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 2023 року. Компанія не застосовувала жодного іншого стандарту, тлумачення чи зміни, що були опубліковані, але ще не набрали чинності. Хоча ці зміни застосовуються вперше у 2023 році, вони не мали суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії.

Характер і вплив кожної зміни описано нижче:

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 звітнього 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 взятую 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 кожну 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 кредитується 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:

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

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

о 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: і) 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 пряолінійно 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 орендне 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 відрізнитися 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) і) 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 2022 року була переглянута для приведення у формат Таксономії UA XBRL 2022. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності Таксономію UA XBRL 2023 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:

Балансова вартість об'єктів основних засобів, які перебувають у заставі станом на 31 грудня 2023 становить 264 939 тис. грн (31.12.2022: 216 177 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 2023 первісна вартість основних засобів, які є повністю амортизованими, становить 49 293 тис. грн (31.12.2022: 27 347 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 2023 року у складі собівартості вищеписаного активу було капіталізовано 1 030 тис. грн фінансових витрат (2022: 2 626 тис. грн)

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

Нижче наведено інформацію про інвестиції в дочірнє підприємство станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року. Зазначена нижче компанія утворена у формі товариства з обмеженою відповідальністю, щодо вкладень у неї 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.

Станом на звітні дати Компанія провела тестування на знецінення інвестицій та уцінила повністю суму інвестицій в ТОВ "Масло-Союз" (номінальна вартість - 2 700 тис. грн)

9. Інші фінансові активи

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

Окрім цього, в статті "Інші поточні фінансові активи" відображено короткотермінові позики, видані працівникам, загальною сумою 327 тис. грн станом на 31.12.2023 (31.12.2022: 385 тис. грн) та 10 000 тис. грн позик, виданих іншим юридичним особам (31.12.2022:0).

Сума зменшення собівартості готової продукції до чистої вартості реалізації станом на 31 грудня 2023 року становила 3 122 тисяч гривень (31.12.2022: 1 351 тис. грн)

12. Інші поточні нефінансові активи

В статті "Інші поточні нефінансові активи" відображено податковий кредит за незареєстрованими податковими накладними на загальну суму на загальну суму 66 625 тис.грн станом на 31.12.2023 (31.12.2022: 48 031 тис.грн).

Інформація про заставу наведена у примітці 6.
Детальна інформація по кредитах та інших фінансових зобов'язаннях подана нижче:

Дотримання умов кредитних договорів

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

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року Компанією не було зафіксовано фактів порушення основних умов договорів.

Оренда

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

17. Забезпечення

Узгодження змін в забезпеченнях на винагороди працівникам та інших забезпеченнях

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'юктурі. 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'юктури:

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:

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 торговельної дебіторської заборгованості за термінами виникнення станом на 31 грудня наведено нижче:

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2023 Компанією було визнано дохід від реалізації трьом найбільшим покупцям на суму 850 456 тис. грн, 613 120 тис. грн та 253 755 тис. грн, що становить загалом близько 43% від загальної величини доходу. 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.

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 2023 та 31 грудня 2022. Суми в таблиці можуть не відповідати відповідним статтям у звіті про фінансовий стан, оскільки таблиця включає недисконтовані грошові потоки.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2023 Компанією було здійснено закупівлі від трьох найбільших постачальників на суму 496 610 тис. грн, 451 734 тис. грн та 330 794 тис. грн, що становить загалом близько 34% від загального обсягу закупівель.

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.

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.

Станом на 31 грудня 2023 року у складі кредиторської заборгованості в тому числі відображено сальдо безвідсоткових позик отриманих від зв'язаних сторін у розмірі 40 148 тис. грн (31 грудня 2022: 25 550 тис. грн).

Операції з ключовим управлінським персоналом

За звітний період, що закінчився 31 грудня 2023 року винагорода ключового управлінського персоналу (8 осіб) склала 9 587 тис. грн (31.12.2022: 6 осіб, 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 2023 року та 31 грудня 2022 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.

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Тернопільський
молокозавод"
 Територія ТЕРНОПІЛЬ
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності ПЕРЕРОБЛЕННЯ МОЛОКА,
ВИРОБНИЦТВО МАСЛА ТА СИРУ
 Середня кількість працівників 1188
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса, телефон 49107 Дніпропетровська область м. Дніпропетровськ
вул.Шинна 10, т.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ
за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2024	01	01
30356917		
UA61040490010069060		
230		
10.51		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2023 р.

Форма № 1-к

Код за ДКУД

1801007

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи Нематеріальні активи	1000	615	628

первісна вартість	1001	4420	4774
накопичена амортизація	1002	3805	4146
Незавершені капітальні інвестиції	1005	248732	568779
Основні засоби	1010	439242	425060
первісна вартість	1011	742832	804141
знос	1012	303590	379081
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	1996	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Гудвіл при консолідації	1055	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	690585	994467
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	222198	196821
Виробничі запаси	1101	82085	98331
Готова продукція	1103	139489	97987
Товари	1104	624	503
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	251924	282775
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	18544	8989
з бюджетом	1135	--	6066
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	2472
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	615	10479
Поточні фінансові інвестиції	1160	999	1996
Гроші та їх еквіваленти	1165	53097	40821
Готівка	1166	415	826
Рахунки в банках	1167	52682	39995
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	48103	67304
Усього за розділом II	1195	595480	615251
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	1286065	1609718

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15800	15800
Капітал у дооцінках	1405	--	--
Додатковий капітал	1410	19316	21070
Емісійний дохід	1411	19200	19200
Накопичені курсові різниці	1412	116	1870
Резервний капітал	1415	1278	1278
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	592426	713448
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Неконтрольована частка	1490	--	--
Усього за розділом I	1495	628820	751596
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	30485	28775

Довгострокові кредити банків	1510	118681	230289
Інші довгострокові зобов'язання	1515	52	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	149218	259064
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	191638	163071
товари, роботи, послуги	1615	165223	286732
розрахунками з бюджетом	1620	29897	10654
у тому числі з податку на прибуток	1621	25669	6512
розрахунками зі страхування	1625	3099	2420
розрахунками з оплати праці	1630	12516	13240
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	19025	22937
Поточні забезпечення	1660	55916	54110
Доходи майбутніх періодів	1665	97	--
Інші поточні зобов'язання	1690	30616	45894
Усього за розділом III	1695	508027	599058
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	1286065	1609718

Генеральний директор -
Голова правління

(підпис)

Ковальчук Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Павлусь Ольга Михайлівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Тернопільський
молокозавод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2024	01	01
30356917		

**Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2023 рік**

Форма № 2-к

Код за ДКУД

1801008

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4084540	3548787
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3497028)	(2887075)
Валовий: прибуток	2090	587512	661712
збиток	2095	(--)	(--)

Інші операційні доходи	2120	7591	9806
Адміністративні витрати	2130	(106446)	(68116)
Витрати на збут	2150	(216630)	(189250)
Інші операційні витрати	2180	(74891)	(71294)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	197136	342858
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	586	101
Інші доходи	2240	1443	54
Фінансові витрати	2250	(38711)	(33202)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(4579)	(67664)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	155875	242147
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-34853	-56879
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	121022	185268
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	1754	116
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	1754	116
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	1754	116
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	122776	185384
Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії	2470	121022	185268
неконтрольованій частці	2475	--	--
Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	122776	185384
неконтрольованій частці	2485	--	--

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2978528	2515647
Витрати на оплату праці	2505	422055	323819
Відрахування на соціальні заходи	2510	90525	70068
Амортизація	2515	81911	72709
Інші операційні витрати	2520	280474	293737
Разом	2550	3853493	3275980

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	395000000	382013699
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	395000000	38201369
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.30638480	0.48497740
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.30638480	0.46903290
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Генеральний директор -
Голова правління

(підпис)

Ковальчук Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Павлусь Ольга Михайлівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Тернопільський
молокозавод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2024	01	01
30356917		

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2023 рік**

Форма № 3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4898584	4170356
Повернення податків і зборів	3005	--	23
у тому числі податку на додану вартість	3006	3	--
Цільового фінансування	3010	35	284
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	325	--
Інші надходження	3095	86200	9643
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(3864350)	(3328161)
Праці	3105	(323415)	(235089)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(90046)	(65933)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(157137)	(110358)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(57987)	(38270)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(16268)	(11500)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(82882)	(60588)
Інші витрачання	3190	(260821)	(202016)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	289375	238749
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	--	--
необоротних активів	3205	14914	174

Надходження від отриманих: відсотків	3215	586	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	964	101
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(2995)
необоротних активів	3260	(373618)	(177945)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(--)	(789)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-357154	-181454
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	--	20789
Отримання позик	3305	398681	199746
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	305562	199053
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(38093)	(34018)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(89)	(89)
Інші платежі	3390	(1703)	(3311)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	53234	-15936
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-14545	41359
Залишок коштів на початок року	3405	53097	11445
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2269	293
Залишок коштів на кінець року	3415	40821	53097

Генеральний директор -
Голова правління

(підпис)

Ковальчук Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Павлусь Ольга Михайлівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Тернопільський
молокозавод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2024	01	01
30356917		

**Консолідований звіт про власний капітал
за 2023 рік**

Форма № 4-к

Код за ДКУД

18010011

Стаття	Належить власникам материнської компанії									Некон- трольова- на частка	Разом
	Код рядка	Зареєст- рований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додат- ковий капітал	Резервний капітал	Нероз- поділе- ний прибуток (непокрита й збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	15800	--	19316	1278	592426	--	--	628820	--	628820
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	15800	--	19316	1278	592426	--	--	628820	--	628820
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	121022	--	--	121022	--	121022
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	1754	--	--	--	--	1754	--	1754
Накопичені курсові різниці	4113	--	--	1754	--	--	--	--	1754	--	1754
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до	4240	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

капіталу											
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	1754	--	121022	--	--	122776	--	122776
Залишок на кінець року	4300	15800	--	21070	1278	713448	--	--	751596	--	751596

**Генеральний директор - Голова
правління**

(підпис)

Ковальчук Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Павлусь Ольга Михайлівна

Примітки до консолідованої фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

15

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 Групою 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 консолідованої 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.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

16

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 Група 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.

Група 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.

Група капіталізує курсові різниці як частину витрат на позики, які виникають щодо позикового портфелю Групи,

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/

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

30

31.12.2023 31.12.2022

до одного року 52 89

від одного до п'яти років - 52

більше п'яти років - -

52 141

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

2023 2022

Амортизація, активи з права користування 93 93

Витрати, пов'язані з короткостроковою орендою, до яких застосовано звільнення від визнання 28 586 25 235

Витрати, пов'язані зі змінними орендними виплатами, не включені в оцінку орендних зобов'язань 758 716

Процентні витрати за орендними зобов'язаннями 38 69

29 475 26 113

17. Забезпечення

Узгодження змін в забезпеченнях на винагороди працівникам та інших забезпеченнях

Забезпечення на

виплату відпусток

Різні інші

забезпечення

Забезпечення -

усього

2023 2022 2023 2022 2023 2022

Інше забезпечення на початок періоду 42 357 22 129 13 559 - 55 916 22 129

Нові забезпечення - - - 13 559 - 13 559

Збільшення існуючих резервів 45 484 37 541 9 - 45 493 37 541

Загальна сума додаткових

забезпечень 45 484 37 541 9 13 559 45 493 51 100

Забезпечення використані (34 304) (17 313) (12 995) - (47 299) (17 313)

Загальна сума збільшення

(зменшення) інших забезпечень 11 180 20 228 (12 986) 13 559 (1 806) 33 787

Інше забезпечення на кінець

періоду 53 537 42 357 573 13 559 54 110 55 916

18. Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість

31.12.2023 31.12.2022

Поточна торговельна кредиторська заборгованість 207 509 152 919

Поточна кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами 1 078 246

Поточна кредиторська заборгованість для придбання непоточних

активів 78 145 12 083
 Поточні аванси отримані 22 937 19 025
 Короткострокові нарахування за виплатами працівникам 13 240 12 516
 Поточна кредиторська заборгованість за соціальним забезпеченням та податками за винятком податку на прибуток, в тому числі: 6 562 7 327
 Поточна кредиторська заборгованість за податком на додану вартість - 1 370
 Інша поточна кредиторська заборгованість 377 204
 Загальна сума торговельної та іншої поточної кредиторської заборгованості 329 848 204 320
 ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"
 ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
 (у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)
 31
 19. Дохід від договорів з клієнтами Дезагрегація доходу
 2023 2022
 За номенклатурними групами
 Дохід від продажу продуктів харчування та напоїв 3 095 894 2 406 152
 Дохід від продажу напівфабрикатів 734 381 954 034
 Дохід від продажу інших товарів 10 667 7 902
 Дохід від надання транспортних послуг 238 043 178 347
 Дохід від інших послуг 5 555 2 352
 4 084 540 3 548 787
 2023 2022
 За групами споживачів
 - Україна 3 309 741 2 597 652
 - Інші країни 774 799 951 135
 4 084 540 3 548 787 Залишки за договорами
 31.12.2023 31.12.2022
 Торговельна дебіторська заборгованість 282 775 251 924
 Договірні зобов'язання (22 937) (19 025)
 Торговельна дебіторська заборгованість є безвідсотковою, відстрочка платежів зазвичай не перевищує 90 днів.
 20. Витрати за характером
 2023 2022
 Збільшення (зменшення) запасів готової продукції та незавершеного виробництва 41 502 (60 245)
 Сировина та витратні матеріали використані 2 904 017 2 407 799
 Собівартість реалізованих товарів 8 726 6 519
 Витрати на послуги, в тому числі:
 Витрати на страхування 6 064 2 529
 Витрати на оплату професійних послуг 8 936 10 439
 Транспортні витрати 139 919 67 932
 Банківські та подібні нарахування 3 300 4 516
 Витрати на відрядження 3 708 2 050
 Витрати на комунікацію 6 007 1 224
 Комунальні витрати 4 964 8 371
 Витрати на рекламу 13 573 9 923
 Короткострокові витрати на виплати працівникам, в тому числі:
 Заробітна плата 422 055 323 819
 Внески на соціальне забезпечення 90 525 70 068
 Амортизація, в тому числі:
 Амортизаційні витрати 81 455 72 285
 Витрати на амортизацію нематеріальних активів 456 424
 Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, основні засоби - 63 030
 Витрати на сплату податку за винятком витрат на податок на прибуток 1 973 1 343
 Інші витрати 130 593 269 630
 Загальна сума витрат, за характером 3 867 773 3 261 656
 ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"
 ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
 (у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)
 32

2023 2022

включені в категорії

Собівартість реалізації 3 497 028 2 887 075

Витрати на збут 216 630 189 250

Адміністративні витрати 106 446 68 116

Інша витрата 47 669 117 215

Всього 3 867 773 3 261 656

21. Інші прибутки/збитки

2023 2022

Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів

Прибутки від вибуття основних засобів 13 728 199

Збитки від вибуття основних засобів (12 285) (2 079)

Чисті прибутки (збитки) від вибуття основних засобів 1 443 (1 880)

Прибуток (збиток) від курсових різниць

Прибуток від курсових різниць 23 725 14 684

Збиток від курсових різниць (26 312) (10 170)

Чистий прибуток (збиток) від курсових різниць (2 587) 4 514

Прибутки (збитки) від продажу запасів

Прибуток від продажу запасів 1 704 3 638

Збиток від продажу запасів (18 887) (17 742)

Чисті прибутки (збитки) від продажу запасів (17 183) (14 104)

Інші прибутки (збитки)

Інші прибутки 23 661 5 993

Інші збитки (18 190) (2 771)

Чисті інші прибутки (збитки) 5 471 3 222

Часткове списання запасів (3 122) (1 351)

Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку або збитку, кредити та аванси (2 429) (625)

(18 407) (10 224)

22. Фінансові доходи та витрати

2023 2022

Фінансові доходи

Інвестиційний дохід 586 101

586 101

Фінансові витрати

Процентні витрати за банківськими кредитами та овердрафтами 37 375 31 648

Процентні витрати за іншими фінансовими зобов'язаннями 38 69

Збиток від курсових різниць 4 579 -

Інші фінансові витрати 1 298 1 485

43 290 33 202

23. Справедлива вартість фінансових інструментів

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

Основні категорії фінансових інструментів

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

33

31.12.2023 31.12.2022

Фінансові активи за амортизованою собівартістю:

Інвестиції, утримувані до погашення 1 996 2 995

Кредити та дебіторська заборгованість 282 927 252 539

Інші фінансові активи за амортизованою вартістю 51 148 53 482

Фінансові активи - всього 336 071 309 016

Фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю

Фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю

725 916 506 126

Фінансові зобов'язання - всього 725 916 506 126

24. Управління фінансовими ризиками

Фактори фінансового ризику

У результаті своєї діяльності Група 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 Групи з управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційних негативних наслідків.

Політику управління ризиками, яка застосовується Групою, 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'юктурі. 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, торговельна та інша кредиторська заборгованість, торговельна та інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти.

Група чутлива до перелічених нижче ризиків зміни ринкової кон'юктури: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 Групи.

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

Нижче наведений аналіз чутливості результату до оподаткування та власного капіталу Групи до можливої зміни

відсоткової ставки при незмінному значенні всіх інших змінних:

Збільшення (зменшення)

відсоткової ставки, %

Вплив на результат

до оподаткування

31.12.2023 5 (13 039)

31.12.2023 (5) 13 039

31.12.2022 5 (8 244)

31.12.2022 (5) 8 244Ризик 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.

Група здійснює діяльність на українському та польському ринку, експортує свою продукцію закордон та генерує

грошові кошти в українській гривні (функціональна валюта), польських злотих (функціональна валюта), євро та

доларах США. Група купує необоротні активи та сировину в іноземних постачальників, що є причиною того, чому

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

34

Група зазнає впливу коливання валютних курсів. Група не здійснювала операцій, спрямованих на хеджування

ризиків коливання валютних курсів.

Курси іноземних валют, в яких деноміновано фінансові активи та зобов'язання Групи, по відношенню до української

гривні, згідно з даними Національного банку України ("НБУ") були такими:

EUR USD

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

Середній для 2023 року 39.5582 36.5738

Станом на 31.12.2023 42.2079 37.9824

Наведена нижче таблиця узагальнює інформацію про концентрацію ризику коливання валютних курсів станом на

31 грудня 2023 та 2022 року:

31.12.2023 31.12.2022

EUR

Фінансові активи 4 358 61 821

Фінансові зобов'язання (94 461) (5 012)

Чиста позиція (90 103) 56 809

USD

Фінансові активи 17 629 34 155

Фінансові зобов'язання (2 280) (73)

Чиста позиція 15 349 34 082

Нижче представлений аналіз чутливості результату до оподаткування та власного капіталу Групи до ймовірної зміни

обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

Збільшення

(зменшення)

валютного курсу, %

Вплив на результат

до оподаткування

31.12.2023

EUR 20 (18 021)

EUR (20) 18 021

31.12.2022

EUR 50 28 405

EUR (50) (28 405)

31.12.2023

USD 20 3 070

USD (20) (3 070)

31.12.2022

USD 50 17 041

USD (50) (17 041) 24.2. Кредитний ризик

Група 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

Групу на суттєвий кредитний ризик, в основному, є торговельна дебіторська заборгованість та інші фінансові активи

за амортизованою вартістю.

Максимальний рівень кредитного ризику Групи в цілому відображається в балансовій вартості фінансових активів,

яка наведена в консолідованому звіті про фінансовий стан.

Політика Групи з управління кредитним ризиком спрямована на те, щоб здійснювати господарські операції з

контрагентами, які мають позитивну репутацію та кредитну історію. Грошові кошти Групи в основному розміщені

на рахунках провідних українських банків із солідною репутацією. Окрім того, постійно здійснюється моніторинг

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

35

дебіторської заборгованості з метою виявлення та своєчасного реагування на погіршення ліквідності контрагентів

Групи.

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

31.12.2023

Фінансові активи, валова балансова вартість 202 553 56 089 24 652 1 190 284 484

Накопичене зменшення корисності 83 102 1 183 341 1 709

Очікуваний рівень збитків, % 0,04% 0,18% 4,80% 28,66% 0,60%

31.12.2022

Фінансові активи, валова балансова вартість 193 014 39 585 18 596 1 342 252 537

Накопичене зменшення корисності 223 149 170 71 613

Очікуваний рівень збитків, % 0,12% 0,38% 0,91% 5,29% 0,24%

Станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року інші фінансові активи за амортизованою вартістю є непротермінованими та не знеціненими.

Узгодження змін в резерві під очікувані кредитні збитки (ОКЗ) наведено нижче:
2023 2022

Рахунок ОКЗ від фінансових активів на початок періоду 613 4 535

Додатковий резерв, визнаний у прибутку чи збитку 1 300 1 029

Використання, рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів (204) (4 951)

Рахунок ОКЗ від фінансових активів на кінець періоду 1 709 613

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2023 Групою було визнано дохід від реалізації трьом найбільшим покупцям

на суму 850 456 тис. грн, 253 755 тис. грн та 174 939 тис. грн, що становить загалом близько 31% від загальної величини доходу.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2022 Групою 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 29% від загальної

величини доходу.

24.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Група 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 Групи 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. Група 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 Групи в розрізі очікуваних

термінів погашення. Таблиця

базується на недисконтованих грошових потоках фінансових зобов'язань, виходячи з

припущення, що Група

гаситиме заборгованість щойно настануть строки до її оплати. Таблиця включає як

основну суму боргу, так і відсотки

станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022. Суми в таблиці можуть не відповідати

відповідним статтям у звіті про

фінансовий стан, оскільки таблиця включає недисконтовані грошові потоки.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

36

До 3

місяців
3-12
місяців
1 -5
років
Понад 5
років Разом
31.12.2023
Кредити отримані 8 527 94 528 276 000 14 254 393 309
Зобов'язання з оренди 24 31 - - 55
Інші позики - 45 447 - - 45 447
Поточна торговельна кредиторська
заборгованість 208 585 - - - 208 585
Поточна кредиторська заборгованість для
придбання непоточних активів 78 145 - - - 78 145
Інша поточна кредиторська заборгованість 379 - - - 379
295 660 140 006 276 000 14 254 725 920

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 - 30 303 - - 30 303
Поточна торговельна кредиторська
заборгованість 153 165 - - - 153 165
Поточна кредиторська заборгованість для
придбання непоточних активів 12 083 - - - 12 083
Інша поточна кредиторська заборгованість 204 - - - 204
165 488 69 611 160 429 150 724 546 252

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2023 Групою було здійснено закупівлі від трьох найбільших постачальників на суму 496 610 тис. грн, 451 734 тис. грн та 330 794 тис. грн, що становить загалом близько 34% від загального обсягу закупівель.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2022 Групою 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.

24.4. Операційний ризик

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

безперервній основі. 24.5. Управління капіталом

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

Група 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 Група може коригувати суму розподілення учасникам, погоджувати додаткові внески від учасників та брати або погашати кредити та позики.

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

25. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї консолідованої 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 сумам операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

37

Пов'язані сторони включають власників 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:

Власники та провідний

управлінський персонал Пов'язані сторони - Усього

2023 2022 2023 2022

Дохід від продажу товарів 17 23 17 23

Послуги отримані 13 016 9 244 13 016 9 244

Передача за договорами фінансування

від суб'єкта господарювання (1 798) (26 370) (1 798) (26 370)

Передача за договорами фінансування

суб'єкту господарювання 16 396 34 830 16 396 34 830

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

Власники та провідний

управлінський персонал Пов'язані сторони - Усього

2023 2022 2023 2022

Непогашена заборгованість за

операціями між пов'язаними

сторонами

Суми кредиторської заборгованості 43 968 27 903 43 968 27 903

Суми дебіторської заборгованості 132 - 132 -

Станом на 31 грудня 2023 року у складі кредиторської заборгованості в тому числі відображено сальдо

безвідсоткових позик отриманих від зв'язаних сторін у розмірі 40 148 тис. грн (31 грудня 2022: 25 550 тис. грн).

Операції з ключовим управлінським персоналом

За звітний період, що закінчився 31 грудня 2023 року винагорода ключового

управлінського персоналу (8 осіб)

склала 9 587 тис. грн (31.12.2022: 6 осіб, 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.

Групою не було отримано (надано) жодних забезпечень або гарантій по відношенню до дебіторської або

кредиторської заборгованостей пов'язаними сторонами. За рік, що закінчився 31

грудня 2023 року та 31 грудня

2022 року Група не фіксувала знецінення дебіторської заборгованості від пов'язаних сторін.

Кінцевий бенефіціарний власник Ковальчук Віталій Володимирович виступає

поручителем за усіма банківськими

позиками, наявними в Групі протягом звітних періодів, відображених у

консолідованій фінансовій звітності. Станом

на звітну дату договори поруки було розірвано.

26. Події після звітної дати

Після звітної дати і до дати затвердження цієї консолідованої фінансової звітності не відбулося суттєвих подій, які б надавали додаткову інформацію щодо фінансового стану чи результатів діяльності Групи, та які б необхідно було відобразити у консолідованій фінансовій звітності.