

Титульний аркуш

06.09.2022

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 28

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Голова правління

(посада)

(підпис)

Руднєв Олександр Юрійович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Тернопільський молокозавод"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 30356917
4. Місцезнаходження: 46010, Україна, Тернопільська обл., - р-н, м.Тернопіль, Лозовецька, 28
5. Міжміський код, телефон та факс: 0352 (56-12-01), 0352 (56-12-01)
6. Адреса електронної пошти: ter_moloko@reyestr.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 06.09.2022, затверджено річну інформацію емітента
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

https://pjsc.molokija.com/ua/press_cent
er

(URL-адреса сторінки)

06.09.2022

(дата)

Зміст

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

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

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

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.
- Складова змісту "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.
- Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації, у зв'язку із тим, що рейтингова оцінка емітента або цінних паперів емітента не проводилась, через те, що підприємство не має державної частки, не є монополістом, не має стратегічного значення.
- Інформація про штрафні санкції емітента не розкрита, у зв'язку з тим що, за звітний рік до емітента не застосовувалися штрафні санкції.
- Інформація про судові справи емітента не розкрита, у зв'язку з тим, що відсутні судові справи, за якими розглядалися позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента на початок звітного року, стороною в яких виступає емітент або його посадові особи.
- Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені

посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах не заповнюється, оскільки акції власників не мають обмеження, ними укладено з депозитарною установою договори про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені, і їх акції враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

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

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

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

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

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

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

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

Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

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

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду судом чи іншим державним органом не було фактів накладення обмежень щодо обігу цінних паперів Товариства.

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не включена до складу річної інформації, оскільки Товариство за підсумками звітного та попереднього років не здійснювало виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Складова змісту "Інформація вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

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

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" відсутня оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

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

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

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

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Тернопільський молокозавод"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ "Тернопільський молокозавод"

3. Дата проведення державної реєстрації

23.10.2000

4. Територія (область)

Тернопільська обл.

5. Статутний капітал (грн)

15000000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

1268

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

10.51 - Перероблення молока, виробництво масла та сиру

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

47.11 - Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами

харчування, напоями та тютюновими виробами

10. Банки, що обслуговують емітента

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

ПАТ "КРЕДОБАНК", МФО 325365

2) IBAN

IBAN UA263253650000002600601617340

3) поточний рахунок

IBAN UA263253650000002600601617340

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

ПАТ "КРЕДОБАНК", МФО 325365

5) IBAN

IBAN UA263253650000002600601617340

6) поточний рахунок

IBAN UA263253650000002600601617340

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

ТОВ "Масло-Союз"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

42531941

4) Місцезнаходження

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

5) Опис

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

Товариство внесло вклад до статутного капіталу у грошових коштах у сумі 9 000 000,00 грн.

Представник Товариства бере участь у зборах учасників. Товариство є учасником юридичної особи і має права як учасник, згідно законодавства та статуту ТОВ "Масло -Союз".

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

1) Найменування

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

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

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

1) Найменування

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

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

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

1) Найменування

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

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

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

1) Найменування

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

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

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

1) Найменування

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

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

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

1) Найменування

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

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

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

1) Найменування

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

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

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

1) Найменування

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

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

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

1) Найменування

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

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

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

1) Найменування

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

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

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

1) Найменування

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

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

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

1) Найменування

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

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

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

1) Найменування

ФІЛІЯ "КИЇВ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД

2) Місцезнаходження

Україна, 03680, Київська обл., Голосіївський р-н, м. Київ, Столичне шосе, 100

3) Опис

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

1) Найменування

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

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

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

1) Найменування

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

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод"

без статусу юридичної особи, яка діє на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

1) Найменування

ФІЛІЯ "ВЕЙАВТО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

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

1) Найменування

ФІЛІЯ "УМАНЬ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

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

1) Найменування

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

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

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

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

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

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

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

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

Основними перевагами функційної структури ПрАТ "Тернопільський молокозавод" є:

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

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

- перший заступник голови правління відповідальний за технічну службу та виробництво;
- заступник голови правління фінансового напрямку;
- заступник голови правління напрямку роботи із сировиною;
- заступник голови правління напрямку продажів;
- директор з виробництва;
- директор з маркетингу;
- директор з продажів;
- головний аудитор.

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

В організаційній структурі в звітному році відбулися три зміни:

- Згідно рішення Наглядової ради від "29" березня 2021 року (протокол № 5) з "01" квітня 2021 року затверджено оновлену організаційну структуру ПрАТ "Тернопільський молокозавод": скасовано посаду Директора з управління персоналом, підпорядковано Службу управління персоналом та Відділу організації та оплати праці безпосередньо Голові правління;

- Згідно рішення Наглядової ради від "20" квітня 2021 року (протокол № 7) з "01" травня 2021 року затверджено оновлену організаційну структуру ПрАТ "Тернопільський молокозавод": створені посади, а саме: Заступник директора заводу та Директор з персоналу. Підпорядковано служби Ремонтно будівельна дільниця безпосередньо заступнику Директора заводу, з подальшим підпорядкуванням заступнику голови правління-директору заводу, підпорядковано Відділ з організації та оплати праці, Службу управління персоналом безпосередньо Директору з персоналу, з подальшим підпорядкуванням Голові правління;

- Згідно рішення Наглядової ради від "22" жовтня 2021 року (протокол № 22) з "01" листопада 2021 року затверджено оновлену організаційну структуру ПрАТ "Тернопільський молокозавод": створено посаду Директор з економічної безпеки, підпорядковано відділ Внутрішнього контролю та безпеки, Відділ охорони безпосередньо директору з економіки з подальшим підпорядкуванням Голові правління.

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

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу (осіб) - 1268.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 15.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня) (осіб) - 41.

Фонд оплати праці (тис.грн.) - 192304 тис. грн.Збільшення фонду оплати праці, в порівнянні з минулим роком, на 3084тис. грн. відбулось за рахунок збільшення обсягу виробництва та часткового підняття заробітної плати.

Навчання працівників ПрАТ "Тернопільський молокозавод" спрямоване на формування і

підтримку рівня кваліфікації персоналу, необхідного для реалізації стратегії компанії, професійного та особистісного розвитку співробітниць і співробітників на всіх рівнях посад. Джерелами визначення потреб у навчанні є стратегія та плани розвитку Товариства, аналіз функціонування інтегрованої системи управління безпечністю і якістю продукції (ІСУ), індивідуальні плани розвитку, які формуються на основі оцінки персоналу. Крім того, для визначення потреб у навчанні обов'язково беруться до уваги зміни в законодавстві, перспективи реструктуризації, технічного переоснащення підприємства з метою підвищення якості та конкурентоспроможності продукції, впровадження нових технологій тощо. Впродовж року, за виробничої необхідності, проводяться планові та непланові навчальні заходи, порядок проведення яких регулюється наказом голови правління чи розпорядженням керівника структурної одиниці. Основними формами теоретичної та практичної підготовки персоналу є лекції, семінарські заняття, тренінги, інструктажі, наставництво, менторство та коучинг, самостійна підготовка, які включає і електронне навчання (e-learning).

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

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

Товариство не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Емітент протягом звітного періоду не отримувал будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб .

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

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

Основні засоби.

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

Визнання основних засобів припиняється після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибутки та збитки від вибуття

основних засобів визначаються як різниця між отриманими коштами та балансовою вартістю цих активів і визнаються в звіті про прибутки та збитки.

Амортизація

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом так, щоб вартість основних засобів зменшувалась до ліквідаційної вартості протягом очікуваних термінів корисного використання відповідних активів. 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.

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

В 2021 році було вироблено 61,6 тис.т. готової продукції, в т.ч. Молоко -22,9 тис.т., Кефір -16,4 тис. т., Сметана -7,0тис. т., Йогурт -9,0 тис.т., Масло 2,5 тис.т., Сир кисломолочний -2,2 тис.т і Казеїн -1,6 тис.т.

Дохід від реалізації готової продукції становить 2506,6 млн. грн., в т.ч.: Молоко -471,3 млн. грн., Масло -430,6 млн. грн., Сметана - 390,6 млн. грн., Казеїн -364,1 млн. грн., Кефір -346,3 млн.. грн., Йогурт-317,4 млн.грн., Сир кисломолочний-186,2 млн.грн. Товариство не є залежним від сезонних змін.

Сума експорту склала 346,1 млн. грн., що становить 14,9 % в загальній кількості чистого доходу від реалізації.Середньореалізаційні ціни на продукцію встановлені на рівні загальноприйнятих

цін на ринку молочних продуктів.

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

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

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

Постачальники за основними видами сировини, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання - відсутні.

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

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

ГАЛУЗЕВІ РИЗИКИ

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

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

Заходи з управління ризиками

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

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

Заходи з управління ризиками Оптимізація витрат

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

ПРАВОВІ РИЗИКИ

Ризики податкового регулювання

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

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

Заходи з управління ризиками

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

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

Ризики, пов'язані з безпекою та збереженням активів

Діяльність Товариства пов'язана з операційними ризиками технологічного, технічного та природнокліматичного характеру, діями персоналу і третіх осіб, що можуть призвести до негативних наслідків, в тому числі через помилки персоналу, розкрадання, терористичні акти тощо.

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. Ризику ліквідності

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

Заходи з управління ризиками

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

Ризик зміни відсоткових ставок

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

Заходи з управління ризиками

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Інших змін у складі основних засобів не було.

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

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

В структурі основних засобів (за залишковою вартістю) найбільшу частку займають машини та обладнання -69,1%. Будівлі -21,4%, споруди - 6,1%, транспортні засоби - 1,5%, виробничий інвентар - 1,0%.

Ступінь зносу основних засобів становить -33,5%, в т.ч. Будівлі -14,6%, Споруди -31,5%, Машини і обладнання -35,8%, Транспортні засоби -67,19%, Виробничий інвентар -52,8%, Інші основні засоби - 88,1%.

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

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

Виробничі запаси зберігаються в належному стані на складах Товариства. Виробничі потужності задіяні повністю. Обладнання проходить періодичну перевірку та налаштування, із заміною зношених елементів. В звітному році Товариство здійснило купівлю майнового комплексу разом з обладнанням для переробки молока, у м. Тербовля, Тернопільської області, внаслідок чого відбулося розширення основних засобів. Екологічні питання жодним чином не позначаються на використанні активів Товариства. Орендованих основних засобів в Товаристві немає.

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

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

Найбільш істотні фактори, які впливають на діяльність Товариства, пов'язані з невизначеною економічною ситуацією в Україні, інформаційними процесами в економіці держави, змінами в податковій системі, неплатоспроможністю замовників в зв'язку з загальним економічним спадом, форс-мажорними обставинами (стихійне лихо, аварія), інфляцією. Особливий вплив на українську економіку мають ринкові коливання та зниження темпів росту в світовій

економіці. Світова фінансова криза призвела до зниження ВВП, нестабільності на ринках капіталу, суттєвого погіршення ліквідності українського банківського сектору, ускладнення умов кредитування в Україні. Економічна ситуація великою мірою залежатиме від ефективних заходів, що вживаються урядом України.

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

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

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

Всі укладені договори виконані повністю на кінець звітного періоду.

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

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

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

В звітному періоді Товариство не проводило розробок та досліджень.

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

Товариство податковими пільгами не користується.

Державних замовлень протягом звітного року не було.

Облігації Товариство не емітувало.

Викуп власних акцій в звітному році Товариство не здійснювало.

Акції Товариства у звітному періоді не виставлялись на продаж на біржі.

Зобов'язань за цінними паперами Товариства немає.

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

Аналіз господарювання емітента за останні три роки:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): 2019 р.- 6 029 тис. грн., 2020р. - 96 736 тис. грн., 2021 р. - 2 326 475 тис. грн.

Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток : 2019 р. - 1 752 721 тис. грн., 2020 р. - 1 991 387 тис. грн., 2021р. - 2 326 475 тис. грн.

Власний капітал : за 2019р. - 400 919 тис. грн., за 2020 р. - 449 291 тис. грн., за 2021 - 423 436 тис. грн.

IV. Інформація про органи управління

Орган	Структура	Персональний склад
--------------	------------------	---------------------------

управління		
Загальні збори акціонерів	д/н	Згідно переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах акціонерів станом на 23.06.2021, акціями Товариства володіють 6 акціонерів.
Виконавчий орган - Правління Товариства	Голова правління Член правління Член правління Член правління Член правління Член правління Член правління Член правління	Руднев Олександр Юрійович Барановський Сергій Степанович Павлусь Ольга Михайлівна Солтис Віктор Петрович Симовонюк Анатолій Васильович Стасик Маріан Степанович Волошин Юрій Володимирович Демчик Юлія Віталіївна Лазар Олена Костянтинівна
Наглядова рада	Голова Наглядової ради Член Наглядової ради Член Наглядової ради Член Наглядової ради	Глащенко Володимир Олександрович, Ковальчук Валерій Володимирович Капрару Сергій Дмитрович Ковальчук Віталій Володимирович
Ревізійна комісія	Голова Ревізійної комісії Член Ревізійної комісії	Ковальчук Ольга Михайлівна, Годлевський Михайло Вікторович

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова правління	Руднев Олександр Юрійович	1965	вища	32	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, Голова Правління	01.07.2021, 3 роки
	Опис: Протягом зітнього періоду посадова особа отримала заробітну плату в сумі 751 366 грн. Інша винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 32 роки. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: регіональний директор з виробництва ПрАТ "Карлсберг Україна, заступник голови правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод", голова правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод"						
2	Член правління	Барановський Сергій Степанович	1963	вища	41	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, Перший заступник голови правління	01.07.2021, 3 роки
	Опис: Протягом зітнього періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 41 рік. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: Перший заступник голови правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
3	Член правління	Солтис Віктор Петрович	1974	вища	25	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, заступник Голови правління - директор заводу ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	01.07.2021, 3 роки
	Опис: Протягом зітнього періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 25 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - фінансовий директор ПрАТ "Тернопільський молокозавод", голова правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод", заступник голови правління - директор заводу ПрАТ "Тернопільський молокозавод"						
4	Член правління,	Павлусь Ольга Михайлівна	1972	вища	30	ПрАТ "Тернопільський	01.07.2021, 3

	головний бухгалтер					молокозавод", 30356917, головний бухгалтер ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	роки
	Опис: Протягом зітного періоду посадова особа отримала заробітну плату в сумі 668 085 грн. Інша винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 30 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - головний бухгалтер ПрАТ "Тернопільський молокозавод". Дата набуття повноважень, як головного бухгалтера - 01.10.2010, на безстроковий термін.						
5	Член правління	Стасик Маріан Степанович	1977	вища	16	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, Заступник Голови правління- директор торгового дому ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	01.07.2021, 3 роки
	Опис: Протягом зітного періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 16 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - комерційний директор комерційного департаменту ТзОВ "Компанія СТВ Груп", заступник Голови правління по комерції ПрАТ "Тернопільський молокозавод", заступник Голови правління - директор торгового дому ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
6	Член правління	Демчик Юлія Віталіївна	1987	вища	13	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, Директор з маркетингу ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	01.07.2021, 3 роки
	Опис: Протягом зітного періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 13 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - заступник директора з маркетингу ПрАТ "Тернопільський молокозавод", директор з маркетингу ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
7	Член правління	Симовонюк Анатолій Васильович	1982	вища	17	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, Директор фінансовий ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	01.11.2021, 3 роки
	Опис: Протягом зітного періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 17 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - директор фінансовий ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						

	підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 17 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - директор комерційний ТОВ "МІЗОЛ" , заступник директора підприємства ТОВ "МІЗОЛ", директор фінансовий ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
8	Член правління	Волошин Юрій Володимирович	1975	вища	19	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, Директор з розвитку	01.11.2021, 3 роки
	Опис: Протягом звітнього періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі . Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 19 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - директор з розвитку ПрАТ "Тернопільський молокозавод" , заступник голови правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод", заступник дирктора заводу ПрАТ "Тернопільський молокозавод", директор з розвитку ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
9	Член правління	Лазар Олена Костянтинівна	1975	вища	25	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, Директор з управління персоналом ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	01.07.2021, 3 роки
	Опис: Протягом звітнього періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 25 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - керівник віддлу персоналу ТОВ "СЕ Борднеце-Україна", регіональний директор з управління персоналом ТОВ "Фуджікура аутомобілів Україна Львів, директор з управління персоналом ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
10	Голова Наглядової ради, акціонер	Глащенко Володимир Олександрович	1976	вища	25	ТОВ " Ейч. Ді.Партнерз", керуючий партнер, 33866733, Керуючий партнер ТОВ " Ейч. Ді.Партнерз"	01.07.2021, 3 роки
	Опис: Протягом звітнього періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі .Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи -25 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років -керуючий партнер ТОВ "Ейч. Ді.Партнерз". Посадова особа обіймає посаду керівник -ТОВ" Ейчі.Ді.Партнерз" (ЄДРПОУ -33866733, місцезнаходження, 79019, Львівська обл., місто Львів, вул. Куліша, будинок 7/12)						
11	Член Наглядової ради, акціонер	Ковальчук Віталій Володимирович	1958	вища	42	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, Член Наглядової ради ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	01.07.2021, 3 роки
	Опис:						

	Протягом звітнього періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 42 роки. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: голова правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод", голова компанії - "Молокія" ПрАТ "Тернопільський молокозавод", член Наглядової ради, ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
12	Член Наглядової ради, представник акціонера Величка В.Б.	Капрану Сергій Дмитрович	1971	вища	27	ТОВ "ДАНУБА ГРУП", 33225628, генеральний директор ТОВ "ДАНУБА ГРУП"	01.07.2021, 3 роки
	Опис: Протягом звітнього періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 27 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: генеральний директор ТОВ "Міленіум Капітал", генеральний директор ТОВ "ДАНУБА ГРУП".						
13	Член Наглядової ради, акціонер	Ковальчук Валерій Володимирович	1965	вища	34	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, начальник служби інновацій ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	01.07.2021, 3 роки
	Опис: Протягом звітнього періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 34 роки. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: начальник служби підготовки продаж ПрАТ "Тернопільський молокозавод", начальник служби інновацій ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
14	Голова Ревізійної комісії	Ковальчук Ольга Михайлівна	1962	вища	40	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, головний аудиторПрАТ "Тернопільський молокозавод"	01.07.2021, 5 років
	Опис: Протягом звітнього періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 40 років. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: начальник фінансово-аудиторської служби ПрАТ "Тернопільський молокозавод, головний аудитор ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
15	Член Ревізійної комісії	Годлевський Михайло Вікторович	1978	вища	25	ТОВ "Фін-експерт", 40157289, керівник ТОВ "Фін-експерт"	01.07.2021, 5 років
	Опис:						

<p>Протягом зітного періоду посадова особа не отримувала винагороду, в т.ч. в натуральній формі. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 25 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: керівник ТОВ "Фін-експерт". Посадова особа обіймає посаду керівника ТОВ "Фін-експерт" (код ЄДРПОУ: 40157289, місцезнаходження 43000, Волинська обл., місто Луцьк, вул. Словацького, будинок 7, офіс 102).</p>

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова правління	Руднев Олександр Юрійович	0	0	0	0
Член правління	Барановський Сергій Степанович	139 686 772	37,249806	139 686 772	0
Член правління, головний бухгалтер	Павлусь Ольга Михайлівна	0	0	0	0
Член правління	Солтис Віктор Петрович	0	0	0	0
Член правління	Симовонюк Анатолій Васильович	0	0	0	0
Член правління	Стасик Маріан Степанович	0	0	0	0
Член правління	Волошин Юрій Володимирович	0	0	0	0
Член правління	Демчик Юлія Віталіївна	0	0	0	0
Член правління	Лазар Олена Костянтинівна	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Глащенко Володимир Олександрович	3 750 000	1	3 750 000	0
Член Наглядової ради	Ковальчук Валерій Володимирович	37 312 500	9,95	37 312 500	0
Член Наглядової ради - представник акціонера Величка В.Б., якому належать вказані прості іменні акції	Капрару Сергій Дмитрович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Ковальчук Віталій Володимирович	140 430 788	37,44821	140 430 788	0
Голова Ревізійної комісії	Ковальчук Ольга Михайлівна	16 507 440	4,401984	16 507 440	0
Член Ревізійної комісії	Годлевський Михайло Вікторович	0	0	0	0

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

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

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

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

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

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

2. Інформація про розвиток емітента

Товариство створене у 1956 році для забезпечення молочною продукцією жителів м. Тернополя. У 2010 році отримало оновлений національний сертифікат на відповідність вимог стандартам ISO - 9001:2009 "Системи управління якістю. Вимоги".

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

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

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

Компанія реалізовує продукцію під торговою маркою "Молокія" через власну дистрибуційну мережу в 14 областях України та в м. Києві.

В дистрибуції задіяно понад 700 працівників.

Підприємство забезпечує постійний розвиток, розширення і реконструкцію виробництва,

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

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

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

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

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

Товариство не застосовувало практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

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

Принципи корпоративного управління (Статут ПрАТ "Тернопільський молокозавод"; Рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014 р.; Закон України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р.) дотримувалися Товариством протягом всього звітного року.

Відхилень протягом звітного року не було.

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

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	27.04.2021	
Кворум зборів	100	
Опис	Перелік питань порядку денного річних загальних зборів акціонерів: 1. Обрання членів лічильної комісії. 2. Обрання голови і секретаря загальних зборів акціонерів. 3. Прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів. 4. Розгляд звіту Правління Товариства за 2020 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік. 5. Розгляд звіту Наглядової ради за 2020 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства. 6. Розгляд звіту Ревізійної комісії за 2020 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства. Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії. 7. Про розподіл прибутку Товариства за 2020 рік. 8. Затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік. 9. Про дострокове припинення повноважень члена Наглядової ради. 10. Про обрання члена Наглядової ради Товариства.	

	<p>11. Затвердження умов трудового контракту, що укладатиметься з обраним членом Наглядової ради. Обрання особи, яка уповноважується на підписання трудового контракту з обраним членом Наглядової ради Товариства.</p> <p>12. 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.</p> <p>За результатами розгляду усіх питань порядку денного прийняті наступні рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрати лічильну комісію в такому складі: Редько Василь Олександрович та Павлусь Олег Ігорович. 2. Обрати головою Зборів Редька Василя Олександровича, а секретарем Зборів Павлуся Олега Ігоровича. 3. Загальні збори акціонерів провести без перерви, на виступи по питанню порядку денного надається до 10 хв., на запитання і відповіді до 5 хв. 4. Затвердити звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік . 5. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2020 рік. 6. Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства за 2020 рік та висновки Ревізійної комісії Товариства. 7. Прибуток отриманий в 2020 році залишити нерозподіленим . 8. Затвердити річний звіт Товариства за 2020 рік. 9. Припинити достроково повноваження члена Наглядової ради Величка В.Б. 10. Обрати членом Наглядової ради Товариства Капрару С.Д. - представника акціонера Величка В.Б. 11. Затвердити умови трудового контракту, що укладатиметься з обраним членом Наглядової ради. Надати повноваження Голові Наглядової ради на підписання трудового контракту з обраним членом Наглядової ради Товариства. 12. 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 956 768 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 для укладення та підписання значних правочинів і документів пов'язаних з ними.</p> <p>Пропозиції від акціонерів до проекту порядку денного загальних зборів акціонерів не надходили.</p>
--	--

Вид загальних зборів	річні	позачергові
		X
Дата проведення	30.06.2021	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>За ініціативою Наглядової ради Товариства проведено позачергові загальні збори акціонерів з наступним порядком денним:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання членів лічильної комісії. 2. Обрання голови і секретаря загальних зборів акціонерів. 	

	<p>3. Прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів.</p> <p>4. Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення в новій редакції.</p> <p>5. Про обрання уповноваженої особи для підписання Статуту Товариства в новій редакції.</p> <p>6. Затвердження внутрішніх положень Товариства в новій редакції.</p> <p>7. Припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>8. Обрання членів Наглядової ради Товариства затвердження умов трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з Головою та членами Наглядової ради.</p> <p>9. Припинення повноважень Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>10. Обрання Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>За результатами розгляду усіх питань порядку денного прийнято наступні рішення:</p> <p>1. Обрати лічильну комісію в такому складі: Редько Василь Олександрович та Павлусь Олег Ігорович.</p> <p>2. Обрати Головою Зборів Редька Василя Олександровича, а секретарем Зборів Павлуса Олега Ігоровича.</p> <p>3. Загальні збори акціонерів провести без перерви, на виступи по питанню порядку денного надається до 10 хв., на запитання і відповіді до 5 хв.</p> <p>4. Затвердити статут Товариства в новій редакції.</p> <p>5. Уповноважити Голову Зборів Редька Василя Олександровича підписати Статуту Товариства в новій редакції.</p> <p>6. 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.</p> <p>7. Припинити повноваження Голови Наглядової ради Товариства - Глащенкова Володимира Олександровича та членів Наглядової ради Товариства Ковальчука Валерія Володимировича та Капрару Сергія Дмитровича.</p> <p>8. Обрати членами Наглядової ради Глащенко Володимира Олександровича, Ковальчука Віталія Володимировича, Ковальчука Валерія Володимировича, Капрару Сергія Дмитровича - представника акціонера Величка Володимира Богдановича. Затвердити умови трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними. Надати повноваження Голові Зборів на підписання договорів (контрактів) з Головою та членами Наглядової ради.</p> <p>9. Припинити повноваження Голови та членів Ревізійної комісії Товариства, зокрема: Голови Ревізійної комісії Товариства Ковальчук Ольги Михайлівни та членів Ревізійної комісії Товариства: Дзьоби Андрія Петровича та Годлевського Михайла Вікторовича.</p> <p>10. Обрати Ревізійну комісію в наступному складі: Голова Ревізійної комісії Товариства Ковальчук Ольга Михайлівна, член Ревізійної комісії Товариства Годлевський Михайло Вікторович.</p> <p>Находили пропозиції від акціонера Ковальчука Віталія Володимировича - власника 37, 44821 відсотків акцій Товариства щодо нових питань і проектів рішень по питаннях порядку денного № 8 та №10, які враховані і розглянуті.</p>
--	---

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X

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

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради	X	
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)	X	
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	-	

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

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

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

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

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

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

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

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

			<p>більш ніж на 10 мільйонів гривень (окрім овердрафтів);</p> <p>21) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочинів із заінтересованістю, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує 1 відсоток але менша 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства</p> <p>22) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочинів , щодо:</p> <ul style="list-style-type: none">- розпорядження будь-яким рухомим, нерухомим майном Товариства, включаючи земельні ділянки, в тому числі, але не виключно - щодо застави, іпотеки та будь-якого відчуження нерухомого майна Товариства (в тому числі передачі нерухомого майна як внеску до статутного (складеного) капіталу іншого підприємства), відмови від права користування чи права власності на земельну ділянку тощо, включаючи майно та майнові права його дочірніх підприємств, філій та представництв;- передачі в оренду, платне/безоплатне користування рухомого і нерухомого майна на строк більше 1 (одного) року;- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб цінними паперами інших емітентів, що належать Товариству;- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб об'єктами права інтелектуальної власності;- надання будь-якої поруки (поручительства), гарантії, отримання кредиту, а також передачі в довірче управління майна Товариства;- факторингу. <p>23) затвердження характеру та граничного рівня вартості правочинів, вчинення яких потребує погодження Наглядової ради; погодження вчинення правочинів, що перевищують цей рівень;</p> <p>24) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій та затвердження плану по покращенню становища за поданням голови Правління Товариства;</p> <p>25) прийняття рішення про обрання</p>
--	--	--	--

		<p>оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>26) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>27) надсилання в порядку, передбаченому чинним законодавством України, оферти акціонерам про придбання простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій Товариства;</p> <p>28) затвердження основних напрямів стратегічного бачення розвитку Товариства, стратегії Товариства, планів розвитку Товариства, ідеології бізнесу;</p> <p>29) визначення ключових довгострокових та короткострокових показників діяльності Товариства, в тому числі фінансових; здійснення моніторингу та контролю за їх дотриманням Товариством;</p> <p>30) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до чинного законодавства України, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>31) розгляд звіту Правління Товариства та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>32) затвердження положення про винагороду Голови та членів Правління; визначення та затвердження ключових показників ефективності діяльності Правління, Голови та членів Правління;</p> <p>33) затвердження звіту про винагороду Голови та членів Правління;</p> <p>34) затвердження порядку підготовки Правлінням планів діяльності Товариства; затвердження порядку та періодичності звітування Правління щодо виконання планів діяльності Товариства; затвердження складу та форми інформації та документів щодо планів діяльності Товариства та звітів Правління про їх виконання;</p> <p>35) затвердження планів діяльності Товариства та звітів Правління про їх</p>
--	--	--

			<p>виконання;</p> <p>36) визначення та затвердження будь-яких інших заходів щодо контролю за діяльністю Правління, Голови та членів Правління;</p> <p>37) затвердження статутів дочірніх підприємств, положень про філії та представництва, обрання та припинення повноважень керівників дочірніх підприємств</p> <p>38) визначення відомості, що відносяться до комерційної таємниці Товариства, їх складу та обсягу, , з урахуванням вимог чинного законодавства України;</p> <p>39) ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;</p> <p>40) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно з чинним законодавством України та Статутом.</p>
Ковальчук Віталій Володимирович - акціонер		X	<p>До функціональних обов'язків належить захист прав акціонерів, активна участь в засіданнях Наглядової ради, і в межах компетенції визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснювати ефективне управління Товариством та контроль і регулювання діяльності виконавчого органу, а саме:</p> <p>1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, за винятком положень про Загальні збори, Наглядову раду, та Ревізійну комісію Товариства, а також положень, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню Товариства;</p> <p>2) підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення, про включення пропозицій до проекту порядку денного (визначення доцільності внесення до порядку денного загальних зборів питань, запропонованих акціонерами, Правлінням або Ревізійною комісією Товариства, за виключенням випадків, коли відповідно до чинного законодавства України запропоновані питання вносяться до проекту порядку денного загальних зборів обов'язково), крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</p>

			<p>3) прийняття рішення про скликання та проведення річних та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів, Правління або Ревізійної комісії Товариства, подання на розгляд загальних зборів проектів рішень, пропозицій і рекомендацій з питань порядку денного;</p> <p>4) затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування;</p> <p>5) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів Наглядовою радою;</p> <p>6) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України та цим Статутом;</p> <p>7) обрання та припинення повноважень Голови та членів Правління Товариства, визначення строку їх повноважень;</p> <p>8) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди, уповноваження особи на підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) з Головою та членами Правління;</p> <p>9) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови або члена Правління;</p> <p>10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України;</p> <p>11) прийняття рішення про обрання (заміну) зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років), а також аудиторської перевірки з будь-яких інших питань за ініціативою Наглядової ради або Правління Товариства; визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>12) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України або рішенням загальних зборів;</p>
--	--	--	---

			<p>13) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;</p> <p>14) вирішення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>15) вирішення питань про створення, участь або припинення участі (придбання або відчуження корпоративних прав) в будь-яких юридичних особах (в тому числі дочірніх підприємств), їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>16) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства; затвердження організаційної структури Товариства;</p> <p>17) вирішення питань, пов'язаних з участю Товариства чи його дочірніх підприємств в органах управління юридичних осіб, промислово-фінансових груп та інших об'єднань; вирішення інших питань, пов'язаних з майновими, корпоративними чи іншими правами Товариства чи його дочірніх підприємств, що впливають з їх участі в статутному капіталі юридичних осіб або з володіння цінними паперами емітентів цінних паперів, в тому числі, але не обмежуючись цим, - вирішення питань про участь представників Товариства в будь-яких органах управління таких юридичних осіб, голосування від імені Товариства щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб, підписання від імені Товариства їх установчих документів, протоколів, тощо;</p> <p>18) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>19) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує суму 50 тис. євро або їх еквіваленту в інших валютах за курсом НБУ на дату вчинення правочину але менша 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</p> <p>20) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством таких правочинів:</p>
--	--	--	---

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

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

			<p>Правління про їх виконання;</p> <p>35) затвердження планів діяльності Товариства та звітів Правління про їх виконання;</p> <p>36) визначення та затвердження будь-яких інших заходів щодо контролю за діяльністю Правління, Голови та членів Правління;</p> <p>37) затвердження статутів дочірніх підприємств, положень про філії та представництва, обрання та припинення повноважень керівників дочірніх підприємств</p> <p>38) визначення відомості, що відносяться до комерційної таємниці Товариства, їх складу та обсягу, , з урахуванням вимог чинного законодавства України;</p> <p>39) ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;</p> <p>40) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно з чинним законодавством України та Статутом.</p>
Ковальчук Валерій Володимирович - акціонер		X	<p>До функціональних обов'язків належить захист прав акціонерів, активна участь в засіданнях Наглядової ради, і в межах компетенції визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснювати ефективне управління Товариством та контроль і регулювання діяльності виконавчого органу, а саме:</p> <p>1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, за винятком положень про Загальні збори, Наглядову раду, та Ревізійну комісію Товариства, а також положень, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню Товариства;</p> <p>2) підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення, про включення пропозицій до проекту порядку денного (визначення доцільності внесення до порядку денного загальних зборів питань, запропонованих акціонерами, Правлінням або Ревізійною комісією Товариства, за виключенням випадків, коли відповідно до чинного законодавства України</p>

			<p>запропоновані питання вносяться до проекту порядку денного загальних зборів (обов'язково), крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</p> <p>3) прийняття рішення про скликання та проведення річних та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів, Правління або Ревізійної комісії Товариства, подання на розгляд загальних зборів проектів рішень, пропозицій і рекомендацій з питань порядку денного;</p> <p>4) затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування;</p> <p>5) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів Наглядовою радою;</p> <p>6) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України та цим Статутом;</p> <p>7) обрання та припинення повноважень Голови та членів Правління Товариства, визначення строку їх повноважень;</p> <p>8) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди, уповноваження особи на підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) з Головою та членами Правління;</p> <p>9) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови або члена Правління;</p> <p>10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України;</p> <p>11) прийняття рішення про обрання (заміну) зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років), а також аудиторської перевірки з будь-яких інших питань за ініціативою Наглядової ради або Правління Товариства; визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>12) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів,</p>
--	--	--	--

		<p>порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України або рішенням загальних зборів;</p> <p>13) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;</p> <p>14) вирішення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>15) вирішення питань про створення, участь або припинення участі (придбання або відчуження корпоративних прав) в будь-яких юридичних особах (в тому числі дочірніх підприємств), їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>16) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства; затвердження організаційної структури Товариства;</p> <p>17) вирішення питань, пов'язаних з участю Товариства чи його дочірніх підприємств в органах управління юридичних осіб, промислово-фінансових груп та інших об'єднань; вирішення інших питань, пов'язаних з майновими, корпоративними чи іншими правами Товариства чи його дочірніх підприємств, що впливають з їх участі в статутному капіталі юридичних осіб або з володіння цінними паперами емітентів цінних паперів, в тому числі, але не обмежуючись цим, - вирішення питань про участь представників Товариства в будь-яких органах управління таких юридичних осіб, голосування від імені Товариства щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб, підписання від імені Товариства їх установчих документів, протоколів, тощо;</p> <p>18) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>19) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує суму 50 тис. євро або їх еквіваленту в інших валютах за курсом НБУ на дату вчинення правочину але менша 25 відсотків вартості активів за</p>
--	--	--

		<p>даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</p> <p>20) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством таких правочинів:</p> <ul style="list-style-type: none">- кредитні зобов'язання, позики, поруки, факторингові або інші фінансові операції, які збільшують кредитний портфель Товариства, більш ніж на 10 мільйонів гривень (окрім овердрафтів); <p>21) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочинів із заінтересованістю, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує 1 відсоток але менша 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства</p> <p>22) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо:</p> <ul style="list-style-type: none">- розпорядження будь-яким рухомим, нерухомим майном Товариства, включаючи земельні ділянки, в тому числі, але не виключно - щодо застави, іпотеки та будь-якого відчуження нерухомого майна Товариства (в тому числі передачі нерухомого майна як внеску до статутного (складеного) капіталу іншого підприємства), відмови від права користування чи права власності на земельну ділянку тощо, включаючи майно та майнові права його дочірніх підприємств, філій та представництв;- передачі в оренду, платне/безоплатне користування рухомого і нерухомого майна на строк більше 1 (одного) року;- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб цінними паперами інших емітентів, що належать Товариству;- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб об'єктами права інтелектуальної власності;- надання будь-якої поруки (поручительства), гарантії, отримання кредиту, а також передачі в довірче управління майна Товариства;- факторингу. <p>23) затвердження характеру та граничного рівня вартості правочинів, вчинення яких потребує погодження Наглядової ради; погодження вчинення правочинів, що перевищують цей рівень;</p> <p>24) визначення ймовірності визнання</p>
--	--	--

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

			<p>звітування Правління щодо виконання планів діяльності Товариства; затвердження складу та форми інформації та документів щодо планів діяльності Товариства та звітів Правління про їх виконання;</p> <p>35) затвердження планів діяльності Товариства та звітів Правління про їх виконання;</p> <p>36) визначення та затвердження будь-яких інших заходів щодо контролю за діяльністю Правління, Голови та членів Правління;</p> <p>37) затвердження статутів дочірніх підприємств, положень про філії та представництва, обрання та припинення повноважень керівників дочірніх підприємств</p> <p>38) визначення відомості, що відносяться до комерційної таємниці Товариства, їх складу та обсягу, , з урахуванням вимог чинного законодавства України;</p> <p>39) ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;</p> <p>40) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно з чинним законодавством України та Статутом Товариства.</p>
Капрану Сергій Дмитрович - представник акціонера		X	<p>До функціональних обов'язків належить захист прав акціонерів, активна участь в засіданнях Наглядової ради, і в межах компетенції визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснювати ефективне управління Товариством та контроль і регулювання діяльності виконавчого органу, а саме:</p> <p>1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, за винятком положень про Загальні збори, Наглядову раду, та Ревізійну комісію Товариства, а також положень, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню Товариства;</p> <p>2) підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення, про включення пропозицій до проекту порядку денного (визначення доцільності внесення до порядку денного загальних зборів питань,</p>

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

		<p>фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>12) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України або рішенням загальних зборів;</p> <p>13) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;</p> <p>14) вирішення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>15) вирішення питань про створення, участь або припинення участі (придбання або відчуження корпоративних прав) в будь-яких юридичних особах (в тому числі дочірніх підприємств), їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>16) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства; затвердження організаційної структури Товариства;</p> <p>17) вирішення питань, пов'язаних з участю Товариства чи його дочірніх підприємств в органах управління юридичних осіб, промислово-фінансових груп та інших об'єднань; вирішення інших питань, пов'язаних з майновими, корпоративними чи іншими правами Товариства чи його дочірніх підприємств, що впливають з їх участі в статутному капіталі юридичних осіб або з володіння цінними паперами емітентів цінних паперів, в тому числі, але не обмежуючись цим, - вирішення питань про участь представників Товариства в будь-яких органах управління таких юридичних осіб, голосування від імені Товариства щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб, підписання від імені Товариства їх установчих документів, протоколів, тощо;</p> <p>18) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>19) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що</p>
--	--	--

			<p>є їх предметом перевищує суму 50 тис. євро або їх еквіваленту в інших валютах за курсом НБУ на дату вчинення правочину але менша 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</p> <p>20) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством таких правочинів:</p> <ul style="list-style-type: none">- кредитні зобов'язання, позики, поруки, факторингові або інші фінансові операції, які збільшують кредитний портфель Товариства, більш ніж на 10 мільйонів гривень (окрім овердрафтів); <p>21) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочинів із заінтересованістю, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує 1 відсоток але менша 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства</p> <p>22) прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочинів , щодо:</p> <ul style="list-style-type: none">- розпорядження будь-яким рухомим, нерухомим майном Товариства, включаючи земельні ділянки, в тому числі, але не виключно - щодо застави, іпотеки та будь-якого відчуження нерухомого майна Товариства (в тому числі передачі нерухомого майна як внеску до статутного (складеного) капіталу іншого підприємства), відмови від права користування чи права власності на земельну ділянку тощо, включаючи майно та майнові права його дочірніх підприємств, філій та представництв;- передачі в оренду, платне/безоплатне користування рухомого і нерухомого майна на строк більше 1 (одного) року;- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб цінними паперами інших емітентів, що належать Товариству;- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб об'єктами права інтелектуальної власності;- надання будь-якої поруки (поручительства), гарантії, отримання кредиту, а також передачі в довірче управління майна Товариства;- факторингу. <p>23) затвердження характеру та граничного рівня вартості правочинів, вчинення яких</p>
--	--	--	--

			<p>потребує погодження Наглядової ради; погодження вчинення правочинів, що перевищують цей рівень;</p> <p>24) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій та затвердження плану по покращенню становища за поданням голови Правління Товариства;</p> <p>25) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>26) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>27) надсилання в порядку, передбаченому чинним законодавством України, оферти акціонерам про придбання простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій Товариства;</p> <p>28) затвердження основних напрямів стратегічного бачення розвитку Товариства, стратегії Товариства, планів розвитку Товариства, ідеології бізнесу;</p> <p>29) визначення ключових довгострокових та короткострокових показників діяльності Товариства, в тому числі фінансових; здійснення моніторингу та контролю за їх дотриманням Товариством;</p> <p>30) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до чинного законодавства України, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>31) розгляд звіту Правління Товариства та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>32) затвердження положення про винагороду Голови та членів Правління; визначення та затвердження ключових показників ефективності діяльності Правління, Голови та членів Правління;</p> <p>33) затвердження звіту про винагороду</p>
--	--	--	---

			<p>Голови та членів Правління; 34) затвердження порядку підготовки Правлінням планів діяльності Товариства; затвердження порядку та періодичності звітування Правління щодо виконання планів діяльності Товариства; затвердження складу та форми інформації та документів щодо планів діяльності Товариства та звітів Правління про їх виконання; 35) затвердження планів діяльності Товариства та звітів Правління про їх виконання; 36) визначення та затвердження будь-яких інших заходів щодо контролю за діяльністю Правління, Голови та членів Правління; 37) затвердження статутів дочірніх підприємств, положень про філії та представництва, обрання та припинення повноважень керівників дочірніх підприємств 38) визначення відомості, що відносяться до комерційної таємниці Товариства, їх складу та обсягу, з урахуванням вимог чинного законодавства України; 39) ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства; 40)) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно з чинним законодавством України та Статутом Товариства.</p>
--	--	--	--

<p>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>За звітний рік було проведено 27 засідань Наглядової ради: 16.02.21р., 01.03.2021р., 02.03.2021р., 05.03.2021р., 29.03.2021р. 12.04.2021р., 20.04.2021р., 12.05.2021р., 13.05.2021р., 25.05.2021р., 25.05.2021р., 28.05.2021р., 01.06.2021р., 11.06.2021р., 14.06.2021р., 11.06.2021р., 30.06.2021р., 01.07.2021р., 06.07.2021р., 15.09.2021р., 22.10.2021р., 22.10.2021р., 23.11.2021р., 24.11.2021р., 06.12.2021р., 20.12.2021р. 24.12.2021 р. Наглядовою радою прийняті рішення щодо скликання річних загальних зборів акціонерів на 27.04.2021 позачергових зборів 30.06.2021р. та, 09.02.2022 р. та затвердження проектів порядку денного і проектів рішень; щодо персонального складу правління і обрання посадових осіб Товариства, щодо зміни організаційної структури Товариства, відчуження майна яке належить Товариству та інше. 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</p>
--	--

	<p>вимогу Наглядової ради в її засіданні беруть участь Голова та/або члени Правління.</p> <p>Засідання Наглядової ради веде Голова Наглядової ради або, у випадку його відсутності, - один із членів Наглядової ради, обраний головуєчим на цьому засіданні Наглядової ради.</p> <p>Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос.</p> <p>У разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради під час прийняття рішень, право вирішального голосу надається головуєчому на засіданні Наглядової ради.</p> <p>Порядок скликання, підготовки, проведення засідань Наглядової ради встановлюється Положенням про Наглядову раду.</p> <p>Діяльність Наглядової ради протягом звітного періоду зумовила позитивні зміни у діяльності Товариства, здійснювалась ефективна робота при виконанні обов'язків у процесі корпоративного управління, надавались компетентні рекомендації щодо здійснення управління в Товаристві.</p> <p>Наглядовою радою здійснювалось ефективне управління акціонерним товариством та контроль за діяльністю виконавчого органу.</p>
--	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

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

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

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

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

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

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

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

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова правління - Руднев О. Ю. Члени правління : Барановський С.С., Солтис В.П., Симовонюк А.В., Павлусь О. М., Стасик М. С., Волошин Ю. В., Демчик Ю.В. Лазар О.К.	Колегіальним виконавчим органом Товариства є Правління. Членом Правління Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії Товариства. Кількісний склад Правління становить 9 (дев'ять) осіб. Голова та члени Правління обираються Наглядовою радою Товариства. Строк повноважень Голови та членів Правління визначається відповідними рішеннями Наглядової ради та зазначається в трудових договорах (контрактах) укладених з Головою та членами Правління. Голова та члени Правління можуть переобиратися (призначатися) на посаду необмежену

кількість разів.. Голова та члени Правління виконують свої повноваження з моменту їх обрання до моменту припинення повноважень Наглядовою радою. Наглядова рада може прийняти рішення про припинення повноважень Голови, всіх або окремих членів Правління та обрання нових Голови та/або членів. Підстави припинення повноважень Голови та членів Правління встановлюються чинним законодавством України, Статутом Товариства та трудовими договорами (контрактами), що укладаються з ними.

Права, обов'язки та відповідальність Голови та членів Правління визначаються Статутом Товариства, чинним законодавством України, а також трудовим договором (контрактом), що укладається з Головою та кожним членом Правління. Від імені Товариства трудовий договір (контракт) підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена Наглядовою радою на таке підписання. Дія договору (контракту) з Головою або членом Правління припиняється у разі припинення його повноважень. Умови договору (контракту) затверджуються Наглядовою радою Товариства. Правління Товариства на вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язане надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених чинним законодавством України, Статутом Товариства та внутрішніми положеннями Товариства. Особи, які при цьому отримали доступ до інформації з обмеженим доступом, несуть відповідальність за її неправомірне використання. До компетенції Правління належать всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів Товариства.

До компетенції Правління Товариства, зокрема, належить:

- 1) забезпечення реалізації затвердженої Наглядовою радою стратегії та планів діяльності та розвитку Товариства, забезпечення досягнення визначених Наглядовою радою показників діяльності Товариства, підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проектів планів діяльності та розвитку Товариства;
- 2) звітування перед Наглядовою радою щодо реалізації стратегії, виконання планів діяльності та розвитку Товариства, досягнення показників діяльності Товариства, виконання ключових показників ефективності діяльності Правління, Голови та членів Правління та з інших питань на вимогу Наглядової ради;
- 3) розробка, затвердження, впровадження та забезпечення виконання оперативних планів діяльності Товариства і заходів, що забезпечують виконання виробничих завдань, реалізація виробничої, технологічної, інвестиційної і цінової політики;
- 4) складання та надання на затвердження Наглядовій раді кварталних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд загальними зборами;
- 5) організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності.
- 6) попереднє опрацювання питань, що належать до компетенції загальних зборів та Наглядової ради, підготовка пропозицій для

розгляду Наглядовою радою та/або загальними зборами;

7) організаційне та технічне забезпечення (за рішенням Наглядової ради) скликання та проведення річних та позачергових загальних зборів;

8) затвердження положень Товариства, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню Товариства;

9) визначення засад оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства.

10) керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;

11) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання дебіторської заборгованості, що визнана Товариством безнадійною відповідно до чинного законодавства України;

12) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за цінними паперами, що визнана Товариством безнадійною відповідно до чинного законодавства України;

13) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за кредитними операціями Товариства та за нарахованими Товариству доходами (процентами), якщо така заборгованість визнана Товариством безнадійною відповідно до чинного законодавства України;

14) забезпечення виконання рішень загальних Зборів та Наглядової ради;

15) організація контролю за збереженням, раціональним використанням майна Товариства, отриманням прибутку;

16) розробка і затвердження договірних цін на продукцію, тарифів на роботи та послуги;

17) розподіл посадових обов'язків між посадовими особами Товариства та спеціалістами;

18) забезпечення проведення ревізій і аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, розгляд висновків, матеріалів перевірок і службових розслідувань;

19) призначення та припинення повноважень керівників філій та відокремлених підрозділів Товариства;

20) розроблення плану заходів щодо недопущення розголошення відомостей що становлять комерційну таємницю Товариства;

21) вирішення інших питань, за винятком тих, що належать до компетенції загальних зборів чи Наглядової ради.

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

1) представляти інтереси Товариства у взаємовідносинах з органами державної влади, місцевого самоврядування, суб'єктами господарювання, іншими організаціями, установами, юридичними особами, громадянами, а також в суді;

2) вчиняти правочини (підписувати договори, угоди, додаткові угоди, тощо) від імені Товариства, розпоряджатися грошовими коштами; з урахуванням вимог визначених Статутом

3) делегувати свої повноваження, в межах компетенції, визначеної Статутом, щодо підписання договорів, додатків, актів

виконаних робіт, наданих послуг та інших документів, які супроводжують господарські операції, видавати довіреності від імені Товариства;

- 4) вирішувати оперативні питання діяльності Товариства;
- 5) затверджувати своїм підписом документи фінансового, нормативного, матеріального, майнового, розрахункового та кредитного характеру, в тому числі декларацій, звітів та балансів, має право розпорядчого підпису за рахунками Товариства;
- 6) відкривати поточні, депозитні, валютні та інші рахунки Товариства;
- 7) видавати накази і розпорядження, які є обов'язковими для виконання працівниками Товариства;
- 8) приймати на роботу та звільняти з роботи працівників Товариства, філій, представництв, укладати з ними трудові договори, застосовувати заходи заохочення та накладати стягнення;
- 9) затверджувати посадові інструкції працівників Товариства;
- 10) затверджувати графіки відпусток працівників Товариства;
- 11) пред'являти претензії та подавати до суду позови від імені Товариства, у разі порушення прав та законних інтересів Товариства з боку третіх осіб;
- 12) здійснювати оперативне керівництво діяльністю Товариства;
- 13) затверджувати штатний розклад Товариства;
- 14) укладати від імені Товариства колективний договір з трудовим колективом (уповноваженим ним органом);
- 15) організувати ведення бухгалтерського, оперативного, статистичного обліку та звітності в Товаристві;
- 16) забезпечувати своєчасне і повне виконання рішень загальних зборів, Наглядової ради, договірних та інших зобов'язань Товариства;
- 17) від імені Товариства відповідно до рішення Наглядової ради брати участь в органах управління юридичних осіб, корпоративними правами в яких володіє Товариство, голосувати щодо питань, які розглядаються такими органами управління, від імені Товариства підписувати їх установчі документи, протоколи, а також відповідно до рішення Наглядової ради вирішувати інші питання, пов'язані з майновими, корпоративними чи іншими правами Товариства, що впливають з його участі в статутному капіталі юридичних осіб або з володіння цінними паперами емітентів цінних паперів;
- 18) виконувати інші функції, необхідні для забезпечення поточної діяльності Товариства.

Правочини, що потребують попередньої згоди, згоди, дозволу, рішення, затвердження або погодження Наглядової ради та/або загальних зборів, можуть бути вчинені Головою Правління після здійснення такого затвердження чи отримання такого погодження, згоди, дозволу, тощо.

У випадку відрядження, відпустки або нетривалої відсутності Голови Правління з будь-якої причини Голова Правління своїм наказом призначає особу з числа членів Правління, яка виконуватиме його обов'язки на час тимчасової відсутності.

	<p>У випадку тривалої відсутності(більше 31 дня поспіль) Голови Правління з будь-якої причини або у випадку, якщо Голова Правління не має можливості видати наказ відповідно до пункту 7.4.10 Статуту, особу з числа членів Правління, яка виконуватиме його обов'язки на час відсутності Голови правління, призначає Наглядова рада. У виняткових випадках, якщо Наглядова рада не має можливості (більше 7 календарних днів) прийняти рішення про тимчасове покладання обов'язків Голови Правління, обов'язки Голови Правління виконує Перший заступник Голови правління до прийняття рішення Загальними зборами Товариства.</p> <p>Засідання Правління скликаються за ініціативою Голови Правління. Члени Наглядової ради, Ревізійної комісії мають право бути присутніми на засіданнях Правління.</p> <p>Засідання Правління проводяться в міру необхідності. Засідання Правління є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини членів від його фактично обраного складу.</p> <p>Рішення Правління приймається простою більшістю голосів членів Правління, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. На засіданні Правління кожний член Правління має один голос. У разі рівного розподілу голосів членів Правління під час прийняття рішень, право вирішального голосу надається Голові Правління або особі, які виконує його обов'язки.</p>
--	--

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

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

Примітки

-

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

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

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

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

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

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

- о ринковий ризик - зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;
- о ризик втрати ліквідності - Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- о кредитний ризик - Товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

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

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

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

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

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

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

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 2 осіб.

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

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

	Загальн і збори акціоне рів	Наглядов а рада	Виконав чий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про притягнення до	так	ні	ні	ні

майнової відповідальності членів виконавчого органу				
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
---	---	---	--	---	---

Фінансова звітність, результати діяльності	так	ні	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	ні	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

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

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

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

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

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

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

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Ковальчук Віталій Володимирович	д/н	37,44821
2	Барановський Сергій Степанович	д/н	37,249806
3	Ковальчук Валерій Володимирович	д/н	9,95
4	Величко Володимир Богданович	д/н	9,95

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Наглядова рада Товариства обирається загальними зборами з числа акціонерів, осіб, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів) або незалежних директорів в кількості 4 (чотири) особи. До складу Наглядової ради входять Голова Наглядової ради та члени Наглядової ради.

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

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

Обрання членів Наглядової ради здійснюється простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Повноваження членів Наглядової ради припиняються загальними зборами, крім випадків, встановлених чинним законодавством України та Статутом.

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

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

який час переобрати Голову Наглядової ради.

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

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

Без рішення загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

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

Акціонер, представник якого обраний членом Наглядової ради, може в будь-який момент замінити такого представника іншим представником. Для цього акціонер направляє Товариству письмове повідомлення про заміну свого представника. Повідомлення повинне містити інформацію, передбачену чинним законодавством України, а також відомості про нового представника акціонера. У випадку, якщо член Наглядової ради є представником декількох акціонерів, повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонерів підписується всіма акціонерами, представником яких член Наглядової ради є.

З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.

Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких є дійсними, становить половину або менше половини членів від її кількісного складу, Наглядова рада не може приймати рішення, крім рішень з питань скликання загальних зборів для обрання членів Наглядової ради. В такому випадку Товариство протягом трьох місяців має скликати загальні збори для обрання членів Наглядової ради.

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

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

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

У випадку відрядження, відпустки або нетривалої відсутності Голови Правління з будь-якої причини Голова Правління своїм наказом призначає особу з числа членів Правління, яка виконуватиме його обов'язки на час тимчасової відсутності.

У випадку тривалої відсутності (більше 31 дня поспіль) Голови Правління з будь-якої причини або у випадку, якщо Голова Правління не має можливості видати наказ відповідно до пункту 7.4.10 Статуту, особу з числа членів Правління, яка виконуватиме його обов'язки на час відсутності Голови правління, призначає Наглядова рада. У виняткових випадках, якщо Наглядова рада не має можливості (більше 7 календарних днів) прийняти рішення про тимчасове покладання обов'язків Голови Правління, обов'язки Голови Правління виконує Перший заступник Голови правління до прийняття рішення Загальними зборами Товариства.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства загальні збори обирають Ревізійну комісію з числа фізичних осіб в складі 2 (двох) осіб строком на 3 (три) роки. Вимоги до членів Ревізійної комісії встановлюються Статутом та Положенням про Ревізійну комісію Товариства.

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

Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

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

Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства. Посадовим особам компенсації та винагороди при звільнені не передбачені.

9) повноваження посадових осіб емітента

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

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

До функціональних обов'язків належить захист прав акціонерів, активна участь в засіданнях Наглядової ради, і в межах компетенції визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснювати ефективне управління Товариством та контроль і регулювання діяльності виконавчого органу, а саме:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, за винятком положень про Загальні збори, Наглядову раду, та Ревізійну комісію Товариства, а також положень, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню Товариства;
- 2) підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення, про включення пропозицій до проекту порядку денного (визначення доцільності внесення до порядку денного загальних зборів питань, запропонованих акціонерами, Правлінням або Ревізійною комісією Товариства, за виключенням випадків, коли відповідно до чинного законодавства України запропоновані питання вносяться до проекту порядку денного загальних зборів обов'язково), крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів;
- 3) прийняття рішення про скликання та проведення річних та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів, Правління або Ревізійної комісії Товариства, подання на розгляд загальних зборів проектів рішень, пропозицій і рекомендацій з питань порядку денного;
- 4) затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування;
- 5) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів Наглядовою радою;
- 6) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України та Статутом;
- 7) обрання та припинення повноважень Голови та членів Правління Товариства, визначення строку їх повноважень;
- 8) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди, уповноваження особи на підписання від імені Товариства

трудового договору (контракту) з Головою та членами Правління;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- розпорядження будь-яким рухомим, нерухомим майном Товариства, включаючи земельні ділянки, в тому числі, але не виключно - щодо застави, іпотеки та будь-якого відчуження нерухомого майна Товариства (в тому числі передачі нерухомого майна як внеску до статутного (складеного) капіталу іншого підприємства), відмови від права користування чи права власності

- на земельну ділянку тощо, включаючи майно та майнові права його дочірніх підприємств, філій та представництв;
- передачі в оренду, платне/безоплатне користування рухомого і нерухомого майна на строк більше 1 (одного) року;
 - відчуження або розпорядження в будь-який спосіб цінними паперами інших емітентів, що належать Товариству;
 - відчуження або розпорядження в будь-який спосіб об'єктами права інтелектуальної власності;
 - надання будь-якої поруки (поручительства), гарантії, отримання кредиту, а також передачі в довірче управління майна Товариства;
 - факторингу.
- 23) затвердження характеру та граничного рівня вартості правочинів, вчинення яких потребує погодження Наглядової ради; погодження вчинення правочинів, що перевищують цей рівень;
- 24) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій та затвердження плану по покращенню становища за поданням голови Правління Товариства;
- 25) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 26) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- 27) надсилання в порядку, передбаченому чинним законодавством України, оферти акціонерам про придбання простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій Товариства;
- 28) затвердження основних напрямів стратегічного бачення розвитку Товариства, стратегії Товариства, планів розвитку Товариства, ідеології бізнесу;
- 29) визначення ключових довгострокових та короткострокових показників діяльності Товариства, в тому числі фінансових; здійснення моніторингу та контролю за їх дотриманням Товариством;
- 30) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до чинного законодавства України, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;
- 31) розгляд звіту Правління Товариства та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- 32) затвердження положення про винагороду Голови та членів Правління; визначення та затвердження ключових показників ефективності діяльності Правління, Голови та членів Правління;
- 33) затвердження звіту про винагороду Голови та членів Правління;
- 34) затвердження порядку підготовки Правлінням планів діяльності Товариства; затвердження порядку та періодичності звітування Правління щодо виконання планів діяльності Товариства; затвердження складу та форми інформації та документів щодо планів діяльності Товариства та звітів Правління про їх виконання;
- 35) затвердження планів діяльності Товариства та звітів Правління про їх виконання;
- 36) визначення та затвердження будь-яких інших заходів щодо контролю за діяльністю Правління, Голови та членів Правління;
- 37) затвердження статутів дочірніх підприємств, положень про філії та представництва, обрання та припинення повноважень керівників дочірніх підприємств
- 38) визначення відомості, що відносяться до комерційної таємниці Товариства, їх складу та обсягу, , з урахуванням вимог чинного законодавства України;
- 39) ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 40) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно з

чинним законодавством України та Статутом.

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

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

До компетенції Правління Товариства належить:

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

Наглядової ради.

Голова правління Товариства має право без обмежень:

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

Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань здійснює планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, його філій та представництв. Порядок проведення перевірок і організація роботи Ревізійної комісії регулюються Положенням про Ревізійну комісію Товариства.

Ревізійна комісія має право вносити пропозиції для розгляду загальними зборами та вимагати скликання позачергових загальних зборів. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

При здійсненні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія перевіряє:

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

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

Правління забезпечує членам Ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених Статутом та/або Положенням про Ревізійну комісію.

За підсумками проведення планових та позапланових перевірок Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період та про факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених перевірок загальним зборам.

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

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ

щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" у Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" за період з 1 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року

Адресат

Загальні збори акціонерів, Керівництво приватного акціонерного товариства "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД", Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.

Вступний параграф

Звіт складено за результатами виконання завдання ПП "АФ "Західаудит" (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - № 3620, Рішення Аудиторської палати

України про проходження перевірки з контролю якості № 54/4 від 25.02.2021 року), на підставі договору № 30356917/22 від 04 квітня 2022 року та у відповідності до: Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII; Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації (переглянутий)" - (надалі - МСЗНВ 3000).

Цей звіт містить результати виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" у Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" (код ЄДРПОУ - 30356917, місцезнаходження: 46009, м. Тернопіль, вул. Лозовецька, 28) (надалі - інформація Звіту про корпоративне управління) за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, й включає:

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

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

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

Визначені вище критерії застосовуються виключно для інформації Звіту про корпоративне управління, що складається для цілей подання регулярної (річної) інформації про Товариство, яка розкривається на фондовому ринку, в тому числі шляхом подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до вимог статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне 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 формування інформації Звіту про корпоративне управління Товариства. Відповідно до законодавства України (ст. 7 закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність") посадові особи Товариства несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані Аудитору для виконання цього завдання.

Відповідальність аудитора

Метою завдання з надання впевненості було отримання обґрунтованої впевненості, що інформація Звіту про корпоративне управління в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве

викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації Звіту про корпоративне управління. Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання.

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

Окрім того, ми:

- 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 прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, 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;
- оцінюємо прийнятність застосованих політик та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст інформації Звіту про корпоративне управління включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує інформація Звіту про корпоративне управління операції та події, що було покладено в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення процедур виконання завдання з надання впевненості та суттєві аудиторські результати, виявлені під час виконання такого завдання, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, які були виявлені;
- ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі зв'язки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час виконання завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями виконання такого завдання.

Перегляд виконаної роботи

Загальний комплекс здійснених процедур отримання аудиторських доказів, зокрема, але не виключно, був направлений на:

- отримання розуміння Товариства як середовища функціонування системи корпоративного управління: обов'язковість формування наглядової ради, можливість застосування одноосібного виконавчого органу, особливості функціонування органу контролю (ревізору або ревізійної комісії);
- дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління;
- дослідження змісту функцій та повноважень загальних зборів Товариства;
- 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 Товариства: наявність ревізійної комісії, або окремої посади ревізора;
- дослідження повноважень та форми функціонування виконавчого органу Товариства: наявність колегіального або одноосібного виконавчого органу товариства.

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: Кодексу корпоративного управління, протоколів засідання наглядової ради, протоколів засідання виконавчої дирекції, протоколів зборів акціонерів, внутрішніх регламентів щодо призначення та звільнення посадових осіб, трудові угоди (контракти) з посадовими особами Товариства, дані депозитарію про склад акціонерів.

Прийняття та процес виконання цього завдання здійснювалося з врахуванням політик та процедур системи контролю якості, які розроблено ПП "АФ "Західаудит" відповідно до вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 "Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги".

Метою створення та підтримання системи контролю якості ПП "АФ "Західаудит", є отримання достатньої впевненості у тому, що:

- сама фірма та її персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регуляторних вимог; та
- звіти, які надаються фірмою або партнерами із завдання, відповідають обставинам.

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 обґрунтованої впевненості" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності), виданого Міжнародною федерацією бухгалтерів ("Кодекс МФБ") 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 МФБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД", що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах, порядок призначення та звільнення посадових осіб, повноваження посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року. На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління складена у усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Інша інформація Звіту про корпоративне управління

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

Інша інформація Звіту про корпоративне управління включає:

43. одне з таких посилань на:

- а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство;
- б) кодекс корпоративного управління оператора організованого ринку капіталу, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати;
- в) всю інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

44. пояснення Товариства щодо причин відхилення та частини кодексу корпоративного управління, від яких відхиляється Товариство у разі відхилення Товариства від положень кодексу корпоративного управління, передбаченого підпунктом "а" або "б" пункту 1. Якщо Товариство прийняло рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпункті "а" або "б" пункту 1, воно обґрунтовує причини таких дій;

45. інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень;

46. персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Товариства, їх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих рішень.

Наша думка щодо інформації Звіту про корпоративне управління не поширюється на іншу інформацію Звіту про корпоративне управління, і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації.

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

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є:

аудитор
Сертифікат аудитора
Серія А № 006780 від 23/12/2010

Вівчар А.Б.

Директор ПП "Аудиторська фірма
"Західаудит", аудитор
Сертифікат аудитора
Серія А № 004506 від 26/01/2001

Салюк Б.Є.

Адреса аудитора
46024, Україна, м. Тернопіль, вул. Генерала Тарнавського, 23, прим. 71.

Дата аудиторського висновку
27 квітня 2022 року.

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне

регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			Прості іменні	Привілейовані іменні		
Ковальчук Віталій Володимирович			140 430 788	37,44821	140 430 788	0
Барановський Сергій Степанович			139 686 772	37,249805	139 686 772	0
Величко Володимир Богданович			37 312 500	9,95	37 312 500	0
Ковальчук Валерій Володимирович			37 312 500	9,95	37 312 500	0
Усього			354 742 560	94,598015	354 742 560	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акції прості іменні	375 000 000	0,04	<p>Кожна проста акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 пропонуються їх власником до відчуження третій особі; 4) брати участь у розподілі прибутку Товариства та отримувати його частину (дивіденди); 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; 6) вимагати обов'язкового викупу Товариством, всіх або частини належних йому акцій у випадках та порядку, передбачених чинним законодавством України та внутрішніми документами Товариства; 7) одержати, у разі ліквідації Товариства, частину його майна або вартості частини майна, пропорційну частці акціонера у статутному капіталі Товариства; 8) реалізовувати інші права відповідно до чинного законодавства України та Статуту. <p>Акціонери Товариства мають переважне право на придбання акцій, що відчужуються (продаж, дарування, обмін та ін.) іншими акціонерами цього Товариства, за ціною , умовах та в порядку визначених в акціонерному договорі, пропорційно кількості акцій, що належать кожному з них. Строк переважного права припиняється у випадках визначених в акціонерному договорі, якщо до його спливу від усіх акціонерів Товариства отримані письмові заяви про використання</p>	<p>Публічна пропозиція відсутня, здійснювалося приватне розміщення акцій. Акції Товариства не допущені до торгів на жодній фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру</p>

			<p>переважного права на купівлю акцій. Акціонер Товариства, який має намір відчужити свої акції, зобов'язаний письмово повідомити про це решту акціонерів Товариства із зазначенням ціни та інших умов відчуження акцій з дотриманням положень акціонерного договору.</p> <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <ol style="list-style-type: none">1) дотримуватися Статуту і інших внутрішніх документів Товариства та виконувати рішення органів управління Товариством;2) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;3) оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, передбаченими рішенням загальних зборів акціонерів;4) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;5) нести інші обов'язки, встановлені Статутом та законом.	
Примітки:				
-				

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
21.06.2012	101/1/12	Національна комісія з цінних паперів і фондового ринку	UA4000113971	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	0,04	375 000 000	15 000 000	100
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. Додаткова емісія простих іменних акцій в звітному році не здійснювалась. Всі випущені акції розміщені серед акціонерів повністю.								

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

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Барановський Сергій Степанович	139 686 772	37,249806	139 686 772	0
Величко Володимир Богданович	37 312 500	9,95	37 312 500	0
Ковальчук Валерій Володимирович	37 312 500	9,95	37 312 500	0
Ковальчук Віталій Володимирович	140 430 788	37,44821	140 430 788	0
Ковальчук Ольга Михайлівна	16 507 440	4,401984	16 507 440	0
Глащенко Володимир Олександрович	3 750 000	1	3 750 000	0
Усього	375 000 000	100	375 000 000	0

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
21.06.2012	101/1/12	UA4000113971	375 000 000	15 000 000	375 000 000	0	0
Опис:							
Власники акцій Товариства уклали з депозитарною установою договори про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені, і усі акції є голосуючими, обмеження прав за голосуючими акціями немає.							

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	497 760	477 776	0	0	497 760	477 776
будівлі та споруди	129 396	131 454,3	0	0	129 396	131 454,3
машини та обладнання	347 986	330 293,4	0	0	347 986	330 293,4
транспортні засоби	7 955	7 115,3	0	0	7 955	7 115,3
земельні ділянки	2 028	2 028	0	0	2 028	2 028
інші	10 395	6 885	0	0	10 395	6 885
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	497 760	477 776	0	0	497 760	477 776
Опис	<p>Первісна вартість основних засобів на початок звітної періоду склала 673939 тис.грн, на кінець звітної періоду - 718103 тис. грн. Нараховано зносу станом на кінець звітної року - 240327 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів складає 33,5%. Ступінь використання основних засобів 100% . Орендованих основних засобів немає. Товариство користується основними засобами на таких умовах: використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення діяльності Товариства. Спосіб утримання активів полягає в тому, що активи підприємства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі підприємства. В структурі основних фондів найбільшу частку займають машини та обладнання. Надійшло за рік основних засобів на суму 55404 тис. грн., вибуло 11240 тис. грн. Інших змін у складі основних засобів не було. За збереження основних засобів відповідають матеріально-відповідальні особи. Майно частково перебуває в заставі на підставі іпотечних договорів та договорів застави.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	423 436	446 644
Статутний капітал (тис.грн)	15 000	15 000
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	15 000	15 000
Опис	<p>Вартість чистих активів розрахована за даними Балансу як різниця балансової вартості активів та всіх видів зобов'язань і забезпечень, відображених в Балансі. Розрахунок проведено з урахуванням вимог Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р.</p>	

Висновок	Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 408436 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 408436 тис.грн. і. Зменшення статутного капіталу не вимагається.
-----------------	---

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	18 581	X	X
у тому числі:				
Короткостроковий кредит	06.11.2018	18 581	13,98	09.10.2024
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	X	
Податкові зобов'язання	X	1 612	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	589 613	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	609 806	X	X
Опис	Інші зобов'язання становлять 589613 тис.грн., в тому числі, за іншими довгостроковими зобов'язаннями - 141 тис. грн.; кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 162045 тис. грн., по оплаті праці - 9389 тис. грн., за одержаними авансами - 24907 тис.грн., по розрахунках зі страхування- 2761тис.грн., доходи майбутніх періодів - 97 тис.грн., інші поточні зобов'язання 42962 тис. грн.; відстрочені податкові зобов'язання - 37054 тис. грн.; поточні забезпечення - 22129 тис. грн.; заборгованість за довгостроковими зобов'язання - 288128 тис. грн.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Цільномолочна продукція	59176 тонн	1203491	62,33	55800,8 тонн	1711965	68,3
2	Масло	2546 тонн	400573	20,75	2762 тонн	430626	17,2
3	Казеїн	1588 тонн	326752	16,92	1480 тонн	364086	14,5

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина і матеріали	77,5
2	Витрати на оплату праці	7,9

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, Київська обл., - р-н, м. Київ, вул. Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	044 591 04 19
Факс	044 482 52 07
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	Послуги по обслуговуванню випуску цінних паперів емітента 01 жовтня 2013 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку були зареєстровані подані Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" Правила Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 №2092). Емітент приєднався до встановлених Центральним депозитарієм Умов Договору про обслуговування випусків цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Акціонерне товариство комерційний банк "Приватбанк"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
Місцезнаходження	01001, Україна, Київська обл., - р-н, м. Київ, вул. Грушевського 1 Д
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263148
Найменування 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
Факс	(056) 716-53-30
Вид діяльності	Проведення професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарна

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

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВ "Нексія ДК Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	32409677
Місцезнаходження	79013, Україна, Львівська обл., - р-н, м. Львів, вул. Сфремова,32а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 3150
Найменування 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
Факс	(032)298 85 40
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Аудиторські послуги надаються відповідно до укладеного договору з Товариством щодо проведення аудиту фінансової звітності.

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

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

			КОДИ
		Дата	31.12.2021
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Тернопільський молокозавод"	за ЄДРПОУ	30356917
Територія	Тернопільська обл.	за КАТОТТГ	UA6104049001 0069060
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Перероблення молока, виробництво масла та сиру	за КВЕД	10.51

Середня кількість працівників: 1268

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

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

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

		Код за ДКУД	
		1801001	
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 655	950
первісна вартість	1001	4 218	4 331
накопичена амортизація	1002	(2 563)	(3 381)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	141 684	195 631
Основні засоби	1010	497 760	477 776
первісна вартість	1011	673 939	718 103
знос	1012	(176 179)	(240 327)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	2 700	2 700
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом I	1095	643 799	677 057
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	131 526	133 058
Виробничі запаси	1101	42 777	52 989
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	81 897	79 244
Товари	1104	6 852	825
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	147 513	185 336
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	6 995	5 590
з бюджетом	1135	4 081	2 426
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	11 099	798
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	10 156	11 445
Готівка	1166	547	625
Рахунки в банках	1167	9 609	10 820
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	2 850	17 532
Усього за розділом II	1195	314 220	356 185
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	958 019	1 033 242

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15 000	15 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	1 278	1 278
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	430 366	407 158
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	446 644	423 436
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	44 567	37 054
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	59 873	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	230	141
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	104 670	37 195
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	14 915	18 581
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	207 239	288 128
товари, роботи, послуги	1615	115 503	162 045
розрахунками з бюджетом	1620	3 297	1 612
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 201	491
розрахунками зі страхування	1625	2 663	2 761
розрахунками з оплати праці	1630	12 093	9 389
одержаними авансами	1635	15 773	24 907
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	21 455	22 129
Доходи майбутніх періодів	1665	97	97
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	13 670	42 962
Усього за розділом III	1695	406 705	572 611
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	958 019	1 033 242

Примітки: -

Керівник

Руднев Олександр Юрійович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Тернопільський молокозавод"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
31.12.2021
30356917

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2021 рік
Форма №2
I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 326 475	1 991 387
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 092 681)	(1 691 572)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	233 794	299 815
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	1 568	4 808
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(47 558)	(40 711)
Витрати на збут	2150	(138 585)	(130 184)
Інші операційні витрати	2180	(44 782)	(39 639)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	4 437	94 089
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	8	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(29 311)	(36 255)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(4 014)	(2 417)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	55 417
збиток	2295	(28 880)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	5 672	-9 692
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	45 725
збиток	2355	(23 208)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-23 208	45 725

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 943 081	1 431 459
Витрати на оплату праці	2505	197 281	194 494
Відрахування на соціальні заходи	2510	42 884	42 352
Амортизація	2515	69 180	62 098
Інші операційні витрати	2520	44 109	165 478
Разом	2550	2 296 535	1 895 881

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	375 000 000	375 000 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	375 000 000	375 000 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,061890	0,121930

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,061890	0,121930
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: -

Керівник

Руднев Олександр Юрійович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Тернопільський молокозавод"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2021

30356917

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 716 539	2 338 974
Повернення податків і зборів	3005	2	67
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	28	23
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	19 333	32 693
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 347 418)	(1 937 586)
Праці	3105	(153 777)	(148 452)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(42 592)	(42 005)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(89 937)	(87 084)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 551)	(10 600)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(46 100)	(37 400)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(41 286)	(39 084)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(8 127)	(30 844)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	94 051	125 786
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	3 386	317
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(116 641)	(128 430)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-113 255	-128 113
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	234 154	73 400
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(180 685)	(28 483)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(32 910)	(40 661)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(89)	(871)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	20 470	3 385
Чистий рух коштів за звітний період	3400	1 266	1 058
Залишок коштів на початок року	3405	10 156	9 109
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	23	-11
Залишок коштів на кінець року	3415	11 445	10 156

Примітки: -

Керівник

Руднев Олександр Юрійович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна

зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-23 208	0	0	-23 208
Залишок на кінець року	4300	15 000	0	0	1 278	407 158	0	0	423 436

Примітки: -

Керівник

Руднев Олександр Юрійович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна

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

Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (примітки)

Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (примітки)

Примітки до фінансової звітності станом на 31.12.2021 року

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 1 268 осіб (2020: 1 350 осіб).

2. Умови функціонування Компанії в Україні

Українській економіці, як і раніше, притаманні ознаки ризику перехідної 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 світова та українська економіка зазнає значного впливу від спалаху захворювань, спричинених коронавірусом COVID-19. Майже всі країни світу були вражені пандемією. Численні випадки захворювання COVID-19 були підтверджені на території України протягом 2020 і 2021 років.

Зважаючи на специфіку діяльності Компанії, карантинні та інші обмежувальні заходи, запроваджені урядом у зв'язку з COVID-19, протягом звітного року не мали значного впливу на операційні процеси Компанії. Разом з тим,

кінцевий вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, географічне поширення та швидкість поширення вірусу; наслідків урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширенню вірусу, розробки і впровадження ефективних методів вакцинації та лікування й інших чинників.

У 2021 році річний рівень інфляції в Україні зріс удвічі, склавши 10,0% порівняно з 5,0% у 2020 році. Зростання реального ВВП у 2021 році склало 3,2%, в той час як у 2020 році реальний ВВП знизився майже на 4%.

Події після звітної дати, пов'язані з військовим вторгненням Російської Федерації в Україну та введенням в Україні воєнного стану, розкриті в Примітці 33.

Фінансова звітність відображає поточну оцінку провідним управлінським персоналом потенційного впливу економічної ситуації в Україні на діяльність фінансовий стан Компанії. Подальші зміни економічної ситуації в Україні 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").

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 відрізнятися 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 кожен 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 звітні дати вартість очікуваного відшкодування майна перевищувала його балансову вартість, а отже витрати від знецінення були відсутні.

Оренда земельних ділянок державної (комунальної) власності

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

Строки корисного використання основних засобів

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

Балансова вартість інвестицій у асоційоване підприємство

Компанія обліковує інвестиції у асоційоване підприємство за первісною вартістю та тестує їх на предмет знецінення станом на звітні дати. Станом на звітні дати не було виявлено підстав для знецінення даного підприємства, а отже витрати від знецінення були відсутні.

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 25.

На кожну звітну дату Компанія оцінює залишки своїх запасів і, за необхідності, списує запаси до їх чистої вартості реалізації. Для цього необхідно зробити припущення щодо майбутнього використання запасів. Ці припущення ґрунтуються на інформації про старіння запасів.

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.

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 25.

На кожну звітну дату Компанія оцінює залишки своїх запасів і, за необхідності, списує запаси до їх чистої вартості реалізації. Для цього необхідно зробити припущення щодо майбутнього використання запасів. Ці припущення ґрунтуються на інформації про старіння запасів.

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 податкового 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.

Компанія має збитковий чистий фінансовий результат за підсумками 2021 року у розмірі 23 208 тис. грн, а також не виконала вимоги щодо деяких фінансових коефіцієнтів, які вказані в кредитних угодах, що може мати негативний вплив на фінансову і господарську діяльність Компанії. Окрім цього, військове

вторгнення Російської

Федерації в Україну та геополітична напруга в країні збільшує невизначеність, що негативно впливає на прогноз

фінансових результатів на наступний рік. Усі ці фактори, включаючи події та умови, викладені в примітці 33,

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

13

вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії

продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Фінансову звітність Компанії складено, виходячи із припущення про її функціонування у майбутньому, яке

передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Таким чином, ця фінансова

звітність не містить будь-яких коригувань, які могли б мати місце, якби Компанія була не здатна продовжувати

свою діяльність в майбутньому та якби вона реалізовувала свої активи не в ході своєї звичайної діяльності.

3.5. Застосування нових та змінених МСФЗ

Облікові політики, використані при складанні цієї фінансової звітності, відповідають тим, що були використані при

складанні річної фінансової звітності за рік що закінчився 31 грудня 2020 року, за винятком застосування нових

стандартів, що набули чинності з 1 січня 2021 року. Компанія не застосовувала жодного іншого стандарту,

тлумачення чи зміни, що були опубліковані, але ще не набрали чинності.

Хоча ці зміни застосовуються вперше у 2021 році, вони не мали суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії.

Характер і вплив кожної зміни описано нижче:

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" - концесії з оренди пов'язані з Covid-19

Поправка звільняє орендодавців від необхідності розгляду індивідуальних договорів оренди, щоб визначити, чи є

концесії з орендної плати, що виникають як прямиий наслідок пандемії Covid-19 модифікаціями з оренди та

дозволяють орендарям обліковувати такі пільги на оренду таким чином, якби вони не були модифікаціями оренди.

Дані поправки не мали впливу на фінансову звітність Компанії.

"Реформа еталонної ставки відсотка" (поправки до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", МСБО

(IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти" та МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда")

Поправки вносять зміни до ряду вимог з обліку хеджування для звільнення від потенційних наслідків

невизначеності спричиненої реформою IBOR.

Поправки запроваджують практичний прийом, відповідно до якого модифікації, які виникають внаслідок цієї

реформи, обліковуються шляхом коригування ефективної ставки відсотка.

Дані поправки не мали впливу на фінансову звітність Компанії.

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 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.

Інвестиції у асоційовані компанії оцінюються за первісною вартістю за вирахуванням збитку від знецінення.

Витрати на здійснення операцій капіталізуються у первісній вартості інвестиції. Витрати на здійснення інвестиції

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

14

- це витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням інвестиції, наприклад, винагорода за професійні юридичні послуги, податки, що стягуються при перереєстрації права власності та інші витрати, пов'язані з придбанням.

Первісна вартість інвестицій також включає умовну винагороду. Інвестиції аналізуються на предмет знецінення у

всіх випадках, коли існують ознаки того, що балансову вартість інвестиції неможливо відшкодувати. Якщо вартість

відшкодування інвестиції (її справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання,

залежно від того, яка з них більше) є меншою за її балансову вартість, балансова вартість зменшується до вартості

відшкодування інвестиції. Збиток від знецінення визнається через прибуток чи збиток у сумі, на яку балансова

вартість активу перевищує його вартість відшкодування.

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

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

Визнання доходів та витрат

Дохід оцінюється виходячи з компенсації, яку Компанія очікує отримати в рамках контракту з покупцем за

винятком сум отриманих від імені третіх сторін. Компанія визнає дохід, коли передає контроль над продуктом або послугою клієнту.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони

здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат

того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом

кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами.

Компанія здійснює продаж продукції для великих магазинів, торгових мереж та інших клієнтів. Компанія визнає

дохід у той момент, коли контроль над активом передається замовнику, як правило, при доставці товару.

Послуги доставки

Окрім реалізації власної продукції та товарів, відповідно до певних договорів з клієнтами, Компанія зобов'язується

здійснити доставку цих товарів у визначене клієнтом місце. Дохід від надання таких послуг визнається протягом

періоду надання таких послуг, так як покупець одночасно отримує і споживає вигоди.

Компанія розподіляє ціну операції на кожне зобов'язання щодо виконання, визначене у договорі, виходячи з

відносної окремо взятої ціни продажу. Якщо окремо взяту ціну продажу неможливо спостерігати безпосередньо,

то Компанія оцінює окремо 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.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

15

Контрактні залишки

Контрактні активи

Контрактний актив це право на компенсацію в обмін на передані клієнту товари або послуги.

Якщо Компанія

виконує передачу товарів та послуг клієнту до того, як клієнт сплатить компенсацію або до того, як настане дата

сплати такої компенсації, контрактний актив визнається в сумі умовно заробленої компенсації.

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

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

Торгова дебіторська заборгованість

При первісному визнанні, Компанія оцінює торгову дебіторську заборгованість за ціною операції, якщо така

заборгованість не містить значного компонента фінансування відповідно до МСФЗ 15. У подальшому дебіторська

заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної процентної ставки,

за вирахуванням очікуваних кредитних збитків.

Компанія оцінює резерв у сумі, що відповідає очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового

інструменту, які були визначені за допомогою матриці забезпечення. Сума очікуваних кредитних збитків

оновлюється на кожен звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику від моменту первісного визнання.

Балансова вартість активу зменшується шляхом використання рахунку резервів, а сума збитку визнається у звіті

про прибутки та збитки. Коли дебіторська заборгованість є безнадійною, вона списується з рахунку резервів для

дебіторської заборгованості. Подальші відшкодування раніше списаних сум кредитуються у звіті про прибутки та

збитки.

Контрактні зобов'язання

Контрактні зобов'язання це зобов'язання передати товари або послуги клієнту, за які Компанія отримала від

клієнта винагороду (або суму компенсації, що підлягала погашенню). Якщо покупець сплачує компенсацію до

того, як Компанія передає товари або послуги, контрактне зобов'язання визнається, коли платіж здійснено або підлягає оплаті (залежно від того, що раніше). Контрактні зобов'язання визнаються як дохід, коли Компанія виконує зобов'язання щодо виконання.

Податки

Поточний податок на прибуток

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

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

Відстрочений податок на прибуток

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

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

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу або активу чи

зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, і яке на момент здійснення операції не впливає

ані на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток; і

- відносно тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, пов'язаних з інвестиціями в дочірні, асоційовані

підприємства та з частками у спільних підприємствах, якщо материнська компанія здатна контролювати

визначення часу сторнування тимчасової різниці та існує ймовірність того, що тимчасова різниця не

сторнуватиметься в недалекому майбутньому.

ППодатки

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 податкового 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.

Компанія має збитковий чистий фінансовий результат за підсумками 2021 року у розмірі 23 208 тис. грн, а також не виконала вимоги щодо деяких фінансових коефіцієнтів, які вказані в кредитних угодах, що може мати негативний вплив на фінансову і господарську діяльність Компанії. Окрім цього, військове вторгнення Російської Федерації в Україну та геополітична напруга в країні збільшує невизначеність, що негативно впливає на прогноз фінансових результатів на наступний рік. Усі ці фактори, включаючи події та умови, викладені в примітці 33, вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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

3.5. Застосування нових та змінених МСФЗ

Облікові політики, використані при складанні цієї фінансової звітності, відповідають тим, що були використані при складанні річної фінансової звітності за рік що закінчився 31 грудня 2020 року, за винятком застосування нових стандартів, що набули чинності з 1 січня 2021 року. Компанія не застосовувала жодного іншого стандарту, тлумачення чи зміни, що були опубліковані, але ще не набрали чинності.

Хоча ці зміни застосовуються вперше у 2021 році, вони не мали суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії. Характер і вплив кожної зміни описано нижче:

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" - концесії з оренди пов'язані з Covid-19

Поправка звільняє орендодавців від необхідності розгляду індивідуальних договорів оренди, щоб визначити, чи є концесії з орендної плати, що виникають як прямий наслідок пандемії Covid-19 модифікаціями з оренди та дозволяють орендарям обліковувати такі пільги на оренду таким чином, якби вони не були модифікаціями оренди. Дані поправки не мали впливу на фінансову звітність Компанії.

"Реформа еталонної ставки відсотка" (поправки до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", МСБО (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти" та МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда")

Поправки вносять зміни до ряду вимог з обліку хеджування для звільнення від потенційних наслідків невизначеності спричиненої реформою IBOR.

Поправки запроваджують практичний прийом, відповідно до якого модифікації, які виникають внаслідок цієї реформи, обліковуються шляхом коригування ефективної ставки відсотка.

Дані поправки не мали впливу на фінансову звітність Компанії.

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 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.

Інвестиції у 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 переєстрації права власності та інші витрати, пов'язані з придбанням.

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

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

Визнання доходів та витрат

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

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

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

Послуги доставки

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

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

На суму визнання доходу впливають наступні чинники:

Змінна компенсація

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

Право на повернення

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

Бонуси та знижки

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

Контрактні залишки

Контрактні активи

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

Компанія не має контрактних активів у ході звичайної діяльності, оскільки, як правило, контроль передається в той самий момент, коли Компанія отримує безумовне право на оплату.

Торгова дебіторська заборгованість

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

Компанія оцінює резерв у сумі, що відповідає очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, які були визначені за допомогою матриці забезпечення. Сума очікуваних кредитних збитків оновлюється на 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 засобівартістю 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

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:

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

Справедлива вартість фінансових інструментів

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

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

Згортання фінансових інструментів

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

Оренда

- Компанія в ролі орендаря

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

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

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

Після дати початку оренди Компанія оцінює 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 звітної 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 підзвітної підприємства або материнської компанії підзвітної 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 підзвітної підприємства або його пов'язаною стороною;
- vi) суб'єкт господарювання знаходиться під контролем або спільним контролем особи, визначеної в п. а)
- vii) особа, визначена у п. а) i) має суттєвий вплив на суб'єкт господарювання або є представником його ключового управлінського персоналу (або ключового управлінського персоналу материнської компанії).

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

Події після звітної дати

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

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

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

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

Стандарт/ тлумачення	Суть	Набрання чинності	Потенційний вплив
----------------------	------	-------------------	-------------------

Поправки до МСФЗ 3

Посилання на концептуальну основу

1 січня 2022

відсутній

Поправки до МСБО 37

Обтяжливі контракти - вартість виконання контракту

1 січня 2022

відсутній

Поправки до МСБО 16

Надходження до цільового використання

1 січня 2022

Цикл щорічних змін МСФЗ

2018-2020 років

Поправки до МСФЗ 1, МСФЗ 9, МСБО 41 та Ілюстративний приклад 13 до

МСФЗ 16 1 січня 2022 відсутній

Поправки до МСБО 1	Класифікація зобов'язань на поточні і довгострокові	1 січня 2023
незначний вплив		
МСФЗ 17	Страхові контракти	1 січня 2023 відсутній
Поправки до МСФЗ 4	Продовження періоду тимчасового звільнення від застосування	
МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"	1 січня 2023	відсутній
Поправки до МСБО 8	Визначення облікової оцінки	1 січня 2023 відсутній
Поправки до МСБО 1 та Практичного положення 2	Розкриття облікових політик	1
січня 2023 незначний вплив		
Поправки до МСБО 12	Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають внаслідок однієї операції	1 січня 2023 незначний вплив
Поправки до МСФЗ 10 та МСБО 28	Продаж або внесення активів між інвестором та його асоційованою компанією або спільним підприємством	набрання чинності відкладено на невизначений термін відсутній

6. Нематеріальні активи

Програмне забезпечення та ліцензії	Інші нематеріальні активи	Разом
------------------------------------	---------------------------	-------

Первісна/доцільна вартість

Станом на 31.12.2019	3 849	200	4 049
Придбання	194	-	194
Вибуття	(25)	-	(25)
Станом на 31.12.2020	4 018	200	4 218
Придбання	113	-	113
Вибуття	-	-	-
Станом на 31.12.2021	4 131	200	4 331
Амортизація			
Станом на 31.12.2019	1 385	107	1 492
Нараховано за період	1 009	87	1 096
Списано внаслідок вибуття	(25)	-	(25)
Станом на 31.12.2020	2 369	194	2 563
Нараховано за період	812	6	818
Списано внаслідок вибуття	-	-	-
Станом на 31.12.2021	3 181	200	3 381
Балансова вартість			
Станом на 31.12.2019	2 464	93	2 557
Станом на 31.12.2020	1 649	6	1 655
Станом на 31.12.2021	950	-	950

7. Основні засоби

Земельні ділянки	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби
Інші основні засоби			
Разом			

Первісна/доцільна вартість

Станом на 31.12.2019	1 915	123 279	460 378	21 031 6 059	612 662
Придбання	113	29 753	34 733 550	591	65 740

Вибуття	-	(24)	(3 774)	(510)	(155)	(4 463)		
Станом на 31.12.2020			2 028	153 008		491 337	21 071 6 495	673 939
Придбання	-	6 090	44 814	1 046	3 060	55 010		
Вибуття	-	(2 136)	(7 516)	(752)	(442)	(10 846)		
Станом на 31.12.2021			2 028	156 962		528 635	21 365 9 113	718 103
Амортизація								
Станом на 31.12.2019	-		12 083	92 757	10 776	1 120	116 736	
Нараховано за період	-		7 344	50 262	3 192	993	61 791	
Списано внаслідок вибуття	-		(23)	(1 810)	(471)	(44)	(2 348)	
Станом на 31.12.2020	-		19 404	141 209		13 497	2 069	176 179
Нараховано за період	-		8 784	54 544	2 150	2 884	68 362	
Списано внаслідок вибуття	-		(1 176)	(2 175)	(632)	(231)	(4 214)	
Станом на 31.12.2021	-		27 012	193 578		15 015	4 722	240 327
Балансова вартість								
Станом на 31.12.2019			1 915	111 196		367 621	10 255 4 939	495 926
Станом на 31.12.2020			2 028	133 604		350 128	7 574 4 426	497 760
Станом на 31.12.2021			2 028	129 950		335 057	6 350 4 391	477 776

Балансова вартість об'єктів основних засобів, які перебувають у заставі станом на 31.12.2021, становить 305735 тис. грн (31.12.2020: 328 426 тис. грн)

У складі основних засобів відображено обладнання та автомобіль, які знаходяться в Компанії на умовах фінансового лізингу. Інформація щодо балансової вартості та руху таких об'єктів за звітні періоди відображена у Примітці 15.

Станом на 31 грудня 2021 року первісна вартість основних засобів, які є повністю амортизованими, становить 24 980 тис. грн (31.12.2020: 20 737 тис. грн).

8. Незавершені капітальні інвестиції

31.12.2021	31.12.2020
------------	------------

Незавершене будівництво та невстановлене обладнання

175 458

115 010

Аванси капітального характеру 20 173 26 674

195 631	141 684
---------	---------

Основна сума капітальних інвестицій включає витрати, пов'язані із будівництвом виробничого корпусу №2 (виробництво сухого молока) та, відповідно, придбане обладнання для цього виробництва.

Протягом 2021 року у складі собівартості вищеописаного активу було капіталізовано 2 351 тис. грн фінансових витрат (2020: 2 933 тис. грн).

9. Фінансові інвестиції

Компанія	Частка	Країна	реєстрації	Метод обліку	31.12.2021	31.12.2020
----------	--------	--------	------------	--------------	------------	------------

ТОВ "Масло-Союз"

30%

Україна

за собівартістю

2 700

2 700

2 700 2 700

10. Запаси
31.12.2021 31.12.2020

Готова продукція
79 244
81 897
Сировина та матеріали 29 051 21 041
Запасні частини 13 116 11 994
Пакувальні матеріали 5 459 4 626
Товари 825 6 852
Інші 5 363 5 116
133 058 131 526

Суму втрат запасів, визнаних як витрати періоду, наведено у Примітці 25.

11. Торгова та інша дебіторська заборгованість
31.12.2021 31.12.2020
скориговано
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги
Вітчизняні покупці 189 871 147 927
Нерезиденти - -
Мінус: резерв під очікувані кредитні збитки (4 535)(414)
185 336 147 513
Інша поточна дебіторська заборгованість
Безвідсоткові позики видані 607 10 725
Інша дебіторська заборгованість 191 374
798 11 099
186 134 158 612

Узгодження змін у резерві під очікувані кредитні збиткинижче:
2021 2020

На 1 січня
414
4 905
Нараховано за рік 4 161 1 242
Суми списані протягом року, як безнадійні (40) (5 733)
На 31 грудня 4 535 414

Аналіз дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги за термінами протермінування станом на 31 грудня представлено нижче:

Не протермінована і не знецінена	Протермінована, але незнецінена
Знецінена До 30 днів 30-90	
днів 90-180	
днів 180-	

365
днів Понад
360
днів Разом

31.12.2021

115 322

4 535

39 616

30 316

10

378

492

190 669

31.12.2020 104 816 414 35 680 14 181 2 174 1 578 183 159 026

Компанія здійснює знецінення дебіторської заборгованості на основі індивідуальних оцінок платоспроможності споживачів, а також для торгової дебіторської заборгованості - використовуючи матрицю резервів.

При здійсненні індивідуальних оцінок Компанія нараховує суму резерву на 100% заборгованості, якщо існує сумнів щодо можливості її повернення.

12. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

31.12.2021 31.12.2020

ПДВ

2 426

4 081

2 426 4 081

13. Грошові кошти та їх еквіваленти

31.12.2021 31.12.2020

Грошові кошти в касі

625

547

Грошові кошти на поточних банківських рахунках 8 290 6 435

Грошові кошти в дорозі 2 530 3 174

11 445 10 156

14. Власний капітал

Учасник

31.12.2021

31.12.2020

%

Сума

%

Сума

Ковальчук Віталій Володимирович

37,45

5 617

37,45

5 617

Барановський Сергій Степанович

37,25

5 587

37,25

5 587

Величко Володимир Богданович

9,95

1 493

9,95

1 493

Ковальчук Валерій Володимирович

9,95

1 493

9,95

1 493

Ковальчук Ольга Михайлівна

4,40

660

4,40

660

Глащенко Володимир Олександрович

1,00

150

1,00

150

100

15 000

100

15 000

Резервний капітал в сумі 1 278 тис. грн створений у попередніх періодах за рахунок відрахувань з прибутку Компанії згідно Статуту.

15. Кредити банків та зобов'язання за договорами оренди

	31.12.2021	31.12.2020
Довгострокові зобов'язання		
Довгострокові кредити банків	288 039	265 737
Мінус поточна частина довгострокових кредитів	(288 039)	(205 864)
Зобов'язання з оренди	230	319
Мінус поточна частина зобов'язання з оренди	(89)	(89)
	141	60 103
Поточні зобов'язання		
Поточна частина довгострокових кредитів	288 039	205 864
Короткострокові кредити (овердрафт)	18 581	14 915
Поточна частина зобов'язання з оренди	89	89
Відсотки до сплати	-	1 286
	306 709	222 154
	306 850	282 257

Нижче наведено інформацію про кредити та зобов'язання з оренди Компанії в розрізі валют, відсоткових ставок та дати погашення:

Валюта	Дата	Відсоткова ставка	31.12.2021	31.12.2020
АТ "ПроКредит Банк"				
UAH				
на вимогу				
UIRD 12m + 1,73%				
			38 299	46 088
АТ "ПроКредит Банк"	UAH	на вимогу	UIRD 12m + 2,73%	8 982 13 605
АТ "ПроКредит Банк"	UAH	на вимогу	UIRD 12m + 3,73%	16 500 16 500
АТ "Райффайзен Банк Аваль"	UAH	на вимогу	11,40%	13 635 -
АТ "Райффайзен Банк Аваль"	UAH	на вимогу	12,00%	12 748 16 249
АТ "ПУМБ"	UAH	на вимогу	12,90%	70 000 70 000
АТ "Кредобанк"	UAH	на вимогу	UIRD 3m + 3%	- 900
АТ "Кредобанк"	UAH	на вимогу	UIRD 3m + 3%	- 1 305
АТ "Кредобанк"	UAH	на вимогу	UIRD 3m + 3%	- 65 500
АТ "Кредобанк"	UAH	на вимогу	UIRD 3m + 3%	6 910 12 850
АТ "Кредобанк"	UAH	на вимогу	UIRD 3m + 3%	70 785 -
АТ "Кредобанк"	UAH	на вимогу	UIRD 3m + 3%	11 900 -
АТ "ПРАВЕКС БАНК"	UAH	на вимогу	11,0%	38 280 22 740
			288 039	265 737
Овердрафти				
ПАТ "Кредобанк"	UAH	02.11.2022	12,0%-13,98%	15 696 14 036
ПАТ "ПУМБ"	UAH	16.10.2022	12,90%	2 885 879
			18 581	14 915
Зобов'язання з оренди				
ПАТ "ПУМБ"	UAH	08.07.2024	34,50%	230 319
			230	319
			306 850	280 971

Зміни у зобов'язаннях, що виникли в результаті фінансової діяльності

	Кредити банків	Зобов'язання з оренди	Позики отримані (примітка 19)	Разом
Станом на 31.12.2019				
244 103				
1 079				
-				
245 182				
Грошові потоки	(1 244)	(871)	5 500	3 385
Нарахування відсотків		39 079	109	-
Курсові різниці	-	2	-	2
Станом на 31.12.2020		281 938	319	5 500
Грошові потоки	(6 855)	(175)	27 500	20 470
Нарахування відсотків		31 537	86	-
Станом на 31.12.2021		306 620	230	33 000
				339 850

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2021 року Компанія визнала у складі фінансових витрат 29 186 тис. грн та капіталізувала у складі первісної вартості основних засобів 2 351 тис. грн витрат на позики (2020: 36 146 тис. грн та 2 933 тис. грн відповідно).

Дотримання умов кредитних договорів

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

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія не виконала вимоги щодо деяких фінансових коефіцієнтів, які вказані в кредитних угодах, що може мати негативний вплив на фінансову і господарську діяльність Компанії. У зв'язку з порушенням ковенант, довгострокові позики Компанії було рекласифіковано до складу поточних (на вимогу).

Оренда

Нижче наведено балансову вартість активів з права користування Компанії та рух за період:

Машини та обладнання	Транспортні засоби	Всього
Балансова вартість		
На 31 грудня 2019 року	609	425
Прихід	-	-
Амортизація	(609)	(93)
На 31 грудня 2020 року	-	332
Прихід	-	-
Амортизація	-	(93)
На 31 грудня 2021 року	-	239

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

31.12.2021	31.12.2020
------------	------------

Майбутні мінімальні орендні платежі, в тому числі:

до одного року	156	175
----------------	-----	-----

від одного до п'яти років	184	340
більше п'яти років	-	-
Мінус: Майбутні процентні платежі по оренді	(110)	(196)
	230	319
Теперішня вартість мінімальних орендних платежів:		
до одного року	89	89
від одного до п'яти років	141	230
більше п'яти років	-	-
	230	319

Витрати за договорами оренди, включені в звіт про сукупні доходи
2021 2020

Короткотермінова оренда та оренда малоцінних активів

21 515

21 731

Амортизаційні відрахування:

- обладнання - 609

- транспортні засоби 93 93

Змінні платежі за орендою землі 710 932

Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди 86 109

22 404 23 474

16. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

31.12.2021 31.12.2020

скориговано

Торгова кредиторська заборгованість 139 142 99 240

Заборгованість за основні засоби 22 903 16 263

162 045 115 503

17. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

31.12.2021 31.12.2020

Податки пов'язані з оплатою праці

1 017

1 992

Податок на прибуток 491 1 201

Інші податки та збори 104 104

1 612 3 297

18. Поточні забезпечення

У складі поточних забезпечень відображено забезпечення на виплату відпусток працівникам.

Нижче представлено інформацію про рух забезпечень у 2021 та 2020 роках:

2021 2020

Станом на 1 січня

21 455

18 835

Нараховано 20 388 16 630

Використано (19 714) (14 010)
Станом на 31 грудня 22 129 21 455

19. Інші поточні зобов'язання
31.12.2021 31.12.2020

Заборгованість по факторингу

9 871

7 953

Позики отримані 33 000 5 500

Інші поточні зобов'язання 91 217

42 962 13 670

20. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)
2021 2020

Дохід від реалізації продукції

2 186 498

1 863 798

Дохід від реалізації товарів 11 939 7 152

Дохід від реалізації робіт та послуг 128 038 120 437

2 326 475 1 991 387

Протягом періоду дохід був отриманий за наступними номенклатурними групами:
2021 2020

Готова продукція

1 823 713

1 612 252

Напівфабрикати 362 785 251 546

2 186 498 1 863 798

Товари 11 939 7 152

11 939 7 152

2021 2020

Транспортні послуги

124 750

117 309

Інші послуги 3 288 3 128

128 038 120 437

2 326 475 1 991 387

Дохід від реалізації було отримано від наступних груп покупців:
2021 2020

- від внутрішніх покупців

1 987 825

1 762 265

- від зовнішніх покупців 338 650 229 122

2 326 475 1 991 387

Контрактні залишки станом на кінець звітних періодів становили:

31.12.2021 31.12.2020

Торгова дебіторська заборгованість

185 336

147 513

Контрактні зобов'язання (24 907) (15 773)

Детальна інформація щодо торгової дебіторської заборгованості відображено у Примітці 11.

Сума контрактного зобов'язання на початок 2020 та 2021 року була визнана у складі доходу протягом 2020 та 2021 року відповідно.

21. Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

2021 2020

Собівартість реалізації продукції

1 964 175

1 573 205

Собівартість реалізації товарів 9 165 6 225

Собівартість реалізації послуг 119 341 112 142

2 092 681 1 691 572

Собівартість у розрізі природи витрат у звітному періоді включала:

2021 2020

Сировина та матеріали

1 673 566

1 335 022

Заробітна плата та відповідні нарахування 145 706 139 122

Амортизація 61 925 52 926

Транспортні послуги 60 539 56 945

Електроенергія 35 066 22 483

Паливо 33 751 27 580

Ремонт та обслуговування необоротних активів 19 785 17 689

Оренда 12 626 10 565

Інші витрати 40 552 23 015

2 083 516 1 685 347

22. Адміністративні витрати

2021 2020

Заробітна плата та відповідні нарахування

32 223

25 384

Амортизація 3 796 3 623

Оренда 1 685 2 021

Обслуговування необоротних активів 1 578 1 680

Нотаріальні, юридичні, консалтингові та інші професійні послуги 1 346 2 785

Витрати на навчання персоналу 446 146

Інше 6 484 5 072
47 558 40 711

23. Витрати на збут
2021 2020

Заробітна плата та відповідні нарахування

59 448

68 525

Витрати на рекламу та просування продукції 45 320 21 214

Оренда 7 895 10 077

Послуги сторонніх організацій 6 308 7 682

Амортизація 2 916 4 680

Ремонт та обслуговування необоротних активів 1 362 5 059

Інше 15 336 12 947

138 585 130 184

24. Інші операційні доходи
2021 2020

Відшкодування збитків

732

813

Дохід від оприбуткування ТМЦ 322 194

Прибуток від операційних курсових різниць 307 -

Інші операційні доходи 207 386

Прибуток від реалізації запасів - 3 415

1 568 4 808

25. Інші операційні витрати
2021 2020

Збиток від реалізації запасів та повернутої продукції

17 906

-

Списання протермінованої та повернутої продукції 5 518 19 224

Благодійна допомога надана 4 549 4 091

Витрати на створення резерву очікуваних кредитних збитків 4 161 1 242

Втрати від уцінки запасів 3 168 4 886

Визнані штрафи, пені, неустойки 2 119 1 476

Оплата лікарняних 2 011 2 158

Списання передоплат з податку на прибуток - 423

Інші операційні витрати 5 350 6 139

44 782 39 639

26. Фінансові витрати
2021 2020

Відсоткові витрати по кредитах

27 691

35 200

Комісії по кредитах	1 495	946		
Відсоткові витрати по лізингу	86		109	
Інші фінансові витрати	39	-		
	29 311	36 255		

27. Інші витрати
2021 2020

Витрати від списання залишкової вартості основних засобів
3 863
2 115
Інші витрати 151 302
4 014 2 417

28. Витрати (дохід) з податку на прибуток

Протягом 2021 року діяла ставка оподаткування 18%. Складові витрат з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня подано нижче:
2021 2020

Поточні витрати з податку на прибуток
(1 841)
(11 234)
Відстрочений податок на прибуток 7 513 1 542
Доходи /(витрати) з податку на прибуток 5 672 (9 692)

Узгодження витрат/(доходів) з податку на прибуток та добутку облікового прибутку, помноженого на ставку оподаткування, яку слід застосовувати, є таким:
2021 2020

Прибуток /(збиток) Компанії до оподаткування
(28 880)
55 417
Податок на прибуток за ставкою оподаткування, що підлягає застосуванню в Україні в розмірі 18% 5 198 (9 975)
Вплив витрат та доходів, що не беруться до уваги для цілей оподаткування 474 283
Доходи /(витрати) з податку на прибуток за ефективною ставкою 5 672 (9 692)

Станом на звітні дати, які подано в цій фінансовій звітності, відстрочені податки Компанії представлено таким чином:

31.12.2021	Виникнення та сторнування тимчасових різниць	31.12.2020		
Відстрочені податкові активи:				
Резерв під очікувані кредитні збитки	816	741	75	
	816	741	75	
Відстрочені податкові зобов'язання:				
Основні засоби та нематеріальні активи	(37 870)	6 772	(44 642)	
	(37 870)	6 772	(44 642)	
Чистий відстрочений податковий актив/(зобов'язання)				
	(37 054)			
	7 513			
	(44 567)			

31.12.2020	Виникнення та сторнування		31.12.2019
тимчасових різниць			
Відстрочені податкові активи:			
Резерв під очікувані кредитні збитки	75	(808)	883
	75	(808)	883
Відстрочені податкові зобов'язання:			
Основні засоби та нематеріальні активи	(44 642)	2 350	(46 992)
	(44 642)	2 350	(46 992)
Чистий відстрочений податковий актив/(зобов'язання)			
	(44 567)		
	1 542		
	(46 109)		

Станом на звітні дати, які подано в цій фінансовій звітності відстрочені податки обчислено за ставками, які, як передбачалося, будуть діяти в період реалізації відстроченого податкового активу чи погашення відстроченого податкового зобов'язання.

29. Справедлива вартість фінансових інструментів

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

Основні категорії фінансових інструментів

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

	31.12.2021	31.12.2020
Фінансові активи		
Фінансові інвестиції (примітка 9)	2 700	2 700
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (примітка 11)	185	336
	147 513	
Інша поточна дебіторська заборгованість (примітка 11)	798	11 099
Грошові кошти та їх еквіваленти (примітка 13)		11 445
	200 279	171 468
Фінансові зобов'язання		
Кредити банків (примітка 15)	306 620	281 938
Зобов'язання з оренди (примітка 15)	230	319
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (примітка 16)		162 045
	503	115
Зобов'язання по факторингу (примітка 19)	9 871	7 953
Зобов'язання за позиками отриманими (примітка 19)		33 000
	511 766	411 213

30. 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.

30.1. 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:

Збільшення (зменшення)		Вплив на результат до оподаткування
відсоткової ставки, %		
31.12.2021	5 (7 669)	
31.12.2021	(5) 7 669	
31.12.2020	5 (7 837)	
31.12.2020	(5) 7 837	

Ризик коливання валютних курсів

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

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

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

	EUR	USD
Станом на 31.12.2019	26.4220	23.6862
Середній для 2020 року	30.7879	26.9575
Станом на 31.12.2020	34.7396	28.2746
Середній для 2021 року	32.3090	27.2862
Станом на 31.12.2021	30.9226	27.2782

Наведена нижче таблиця узагальнює інформацію про концентрацію ризику коливання валютних

курсів станом на 31 грудня 2021 та 2020 року:

31.12.2021 31.12.2020

EUR

Фінансові активи	-	-
Фінансові зобов'язання	(9 813)	(8 620)
Чиста позиція	(9 813)	(8 620)

USD

Фінансові активи	5 934	5 828
Фінансові зобов'язання	(55)	(60)
Чиста позиція	5 879	5 768

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

Збільшення (зменшення)

валютного курсу,% Вплив на результат до оподаткування

31.12.2021

EUR 20 (1 963)

EUR (20) 1 963

31.12.2020

EUR 20 (1 724)

EUR (20) 1 724

31.12.2021

USD 20 1 176

USD (20) (1 176)

31.12.2020

USD 20 1 154

USD (20) (1 154)

30.2. 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 торгова та інша дебіторська заборгованість та короткострокові депозити.

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 перебувають 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 торгової та іншої дебіторської заборгованості Компанії за термінами погашення станом на 31 грудня 2021 та 2020 року наведено у примітці 11.

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

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2020 Компанією було визнано дохід від реалізації трьом найбільшим покупцям на суму 342 349 тис. грн, 246 766 тис. грн та 85 108 тис. грн, що становить загалом близько 34% від загальної величини доходу.

30.3. 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 2021 та 31 грудня 2020. Суми в таблиці можуть не відповідати відповідним статтям у звіті про фінансовий стан, оскільки таблиця включає недисконтовані грошові потоки.

	На вимогу	До 3 місяців	3-12 місяців	1 -5 років	Разом
31.12.2021					
Кредити банків	306 620	-	-	-	306 620
Зобов'язання з оренди	-	41	115	184	340
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	-	-	162 045
162 045					
Зобов'язання по факторингу	-	-	9 871	-	9 871
Зобов'язання за позиками	-	10 000	23 000	-	33 000
306 620	181 957	23 115	184	511 876	

	На вимогу	До 3 місяців	3-12 місяців	1 -5 років	Разом
31.12.2020					
v	38 989	18 620	186 635	71 749	315 993
Зобов'язання з оренди	-	45	130	340	515
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	-	-	115 503
115 503					
Зобов'язання по факторингу	-	-	7 953	-	7 953
Зобов'язання за позиками	-	-	5 500	-	5 500
38 989	142 121	192 265	72 089	445 464	

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

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2020 Компанією було здійснено закупівлі від трьох найбільших постачальників на суму 187 329 тис. грн, 126 326 тис. грн та 121 932 тис. грн, що становить загалом близько 22% від загального обсягу закупівель.

30.4. 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.

30.5. 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. Протягом звітнього періоду, який подано в цій фінансовій звітності, не було змін до мети чи політики Компанії з управління капіталом.

Компанія контролює капітал використовуючи коефіцієнт фінансового важеля, що визначається як співвідношення чистої заборгованості до капіталу та чистої заборгованості. До складу чистої заборгованості включаються кредити та позики, торгова та інша кредиторська заборгованість, за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Капітал включає всі складові капіталу.

	31.12.2021	31.12.2020		
Кредити банків (примітка 15)	306 620	281 938		
Зобов'язання з оренди (примітка 15)	230	319		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (примітка 16)	162 045	115 503		
Інша кредиторська заборгованість (примітка 19)	42 871	13 453		
Мінус: грошові кошти та їх еквіваленти (примітка 13)	(11445)	(10 156)		
Чиста заборгованість	500 321	401 057		
Власний капітал	423436	446 644		
Власний капітал і чиста заборгованість	923 757	847 701		
Коефіцієнт фінансового важеля	54%	47%		

31. 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 сумам 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.

Компанія мала такі залишки за операціями з пов'язаними сторонами:

	31.12.2021	31.12.2020		
Ключовий управлінський персонал				
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	35		
Позики отримані (17 090)	(1 500)			
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(603)	(182)		
Інша кредиторська заборгованість	(11)			
Заборгованість з оплати праці	(242)	(182)		
Забезпечення на невикористані відпустки	(1 396)	(967)		

Компанія мала такі операції із пов'язаними сторонами:

	2021	2020
Ключовий управлінський персонал		

Надання позик компанії	20 292 1 500
Отримання позик	- 600
Погашення позик	4 702 1 100
Придбання товарів (робіт, послуг)	8 812 8 842

За звітний період, що закінчився 31 грудня 2021 року винагорода ключового управлінського персоналу (6 осіб) з відповідними нарахуваннями склала 4 321 тис. грн (31.12.2020: 2 902 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 2021 року та 31 грудня 2020 року Компанія не фіксувала знецінення дебіторської заборгованості від пов'язаних сторін.

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

32. виправлення помилок

Протягом звітного періоду Компанія ідентифікувала та виправила помилки у звітності рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, що стосуються операцій та стану розрахунків із покупцями та постачальниками. Представлені нижче таблиці підсумовують вплив таких помилок станом на 31 грудня 2020 року:

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Стаття

Код рядка На кінець порівняльного періоду

Коригування На кінець порівняльного періоду (перераховано)

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

1125

147 720

(207)

147 513

(207)

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

1615

113 063

2 440

115 503

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1420 433 013 (2 647)430 366

(207)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Стаття

Код рядка 2020 рік (згідно з попереднім звітом)

Коригування

2020 рік (перераховано)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

2050

(1 689 249)

(2 323)

(1 691 572)

Інші операційні витрати	2180	(39315)	(324)	(39639)
	(2 647)			

33. Події після звітної дати

9 лютого 2022 року загальні збори акціонерів ПрАТ "Тернопільський молокозавод" прийняли рішення про збільшення статутного капіталу на 800 000 тис. грн шляхом розміщення 20 000 000 шт. додаткових акцій номінальної вартості 0,04 грн.

24 лютого 2022 року Російською Федерацією було здійснено військове вторгнення в Україну. Ракетно-бомбові удари було нанесено по об'єктам військової та цивільної інфраструктури, військовим аеродромам, об'єктам протиповітряної оборони. Повітряний простір України було закрито та призупинено надання послуг обслуговування повітряного руху цивільними користувачами повітряного простору України.

Наслідком збройного нападу Російської Федерації було введення воєнного стану із 24 лютого 2022 року та розірвання дипломатичних стосунків із державою-агресором відповідно до Указу Президента України. 25 лютого 2022 року в Україні було оголошено загальну мобілізацію, у декількох регіонах запроваджено передбачену воєнним часом комендантську годину.

28 лютого 2022 року Національний банк України у зв'язку із запровадженням воєнного стану заборонив банківським установам видавати готівку з рахунків клієнтів в іноземній валюті, але дозволив продавати валюту та отримувати готівкою у гривнях. Цього ж дня Торгово-промислова палата України засвідчила форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили), а саме військову агресію Російської Федерації проти України, що стала підставою для введення воєнного стану, і повідомила, що ці надзвичайні, невідворотні та об'єктивні обставини, починаючи з 24 лютого 2022 року і до їх офіційного закінчення, є підставою для визнання неможливим виконання суб'єктами господарської діяльності та фізичними особами своїх зобов'язань згідно з умовами договорів, контрактів, угод, вимог законодавчих чи інших нормативних актів.

Починаючи з 24 лютого 2022 року внаслідок вторгнення військ Російської Федерації і ведення бойових дій на території України, виникли загрози для безперервного здійснення господарської діяльності Компанії в Україні. Очікується, що війна вплине на фінансові результати Компанії, однак достовірну оцінку такого впливу на фінансову звітність зробити неможливо. Наразі звичайна діяльність Компанії не порушена. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності у регіоні, де знаходяться виробничі потужності Компанії, не ведуться активні бойові дії.

Керівництво має намір ліквідувати Компанію чи припинити її діяльність та очікує, що Компанія зможе функціонувати щонайменше протягом 12 місяців з дати цієї фінансової звітності. Проте мають місце факти та події, які можуть поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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.

Крім наведеного вище, після звітної дати і до дати затвердження цієї фінансової звітності не відбулося інших суттєвих подій, які б надавали додаткову інформацію щодо фінансового стану чи результатів діяльності Компанії, та які б необхідно було відображати у фінансовій звітності.

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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Нексія ДК Аудит"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	32409677
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 79013, Львівська область, м. Львів, вул. Єфремова, 32а
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3150
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 338/3, дата: 26.01.2017
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Звертаємо увагу на Примітку 2 до фінансової звітності, в якій розкриваються умови функціонування Компанії в Україні, та Примітку 33, в якій відображено події після звітної дати, пов'язані з військовим вторгненням Російської Федерації в Україну 24 лютого 2022 року та введенням в Україні воєнного стану. Ці обставини та події разом з іншими питаннями, викладеними в зазначених примітках, вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цих питань.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: б/н, дата: 06.01.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 20.10.2021, дата закінчення: 29.04.2022
12	Дата аудиторського звіту	09.05.2022

13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	426 250,00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</p> <p>Наглядовій раді та акціонерам Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод", Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку</p> <p>Звіт щодо аудиту фінансової звітності</p> <p>Думка із застереженням</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" (Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, 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 20 жовтня 2021 року та закінчено 29 квітня 2022 року.</p> <p>На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.</p> <p>Основа для думки із застереженням</p> <p>Компанія не провела тестування на знецінення основних засобів балансовою вартістю 17 954 тис. грн та капітальних інвестицій загальною вартістю 47 615 тис. грн, що суперечить вимогам МСБО 36 "Зменшення корисності активів". Станом на звітну дату були наявні ознаки того, що корисність основних засобів та капітальних інвестицій могла зменшитись (зокрема, простій та відсутність планів щодо їх подальшого використання). Через брак інформації ми не змогли оцінити вплив такої невідповідності на фінансовий стан Компанії та результати її діяльності.</p> <p>Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) (Кодекс етики) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу етики. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.</p> <p>Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності</p> <p>Звертаємо увагу на Примітку 2 до фінансової звітності, в якій розкриваються умови функціонування Компанії в Україні, та Примітку 33, в якій відображено події після звітної дати, пов'язані з військовим вторгненням Російської Федерації в Україну 24 лютого 2022 року та введенням в Україні воєнного стану. Ці обставини та події разом з іншими питаннями,</p>		

викладеними в зазначених примітках, вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цих питань.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки 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:

о 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.

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, та звіту керівництва/або звіту про корпоративне управління за 2021 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 між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Після того, як ми ознайомимося із звітом керівництва/звітом про корпоративне управління за 2021 рік та якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, ми повідомимо про це тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, 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:

- о 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.
- о 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.

- о Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.
- о 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. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- о Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі 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. 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.

Додаткова інформація на виконання Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №555 від 22.07.2021 "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку" Відповідно до вимог розділу 4 частини II Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №555 від 22.07.2021 "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних

ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку" звертаємо увагу на наступні питання:

1. Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Відповідно до п. 4.1 Статуту Компанії (в новій редакції), станом на 31.12.2021 року зареєстрований статутний капітал

Компанії становить 15 000 000 грн. Розмір статутного капіталу, наведений у Балансі (звіті про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, складає 15 000 тис. грн. Інформація про розмір статутного капіталу Компанії у фінансовій звітності станом на 31.12.2021 року розкрита достовірно та відповідає даним, зазначеним у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань та Статуту Компанії.

2. Формування та сплата статутного капіталу

Статутний капітал Компанії утворюється з вартості вкладів акціонерів, внесених внаслідок придбання ними акцій.

Відповідно до п. 4.2 Статуту Компанії (в новій редакції), статутний капітал Компанії поділений на 375 000 000 (триста сімдесят п'ять мільйонів) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,04 грн за одну акцію.

Останній додатковий випуск акцій відбувся згідно рішення загальних зборів акціонерів Компанії 05.04.2012 року. Загальна кількість випущених простих іменних акцій - 200 000 000 номінальної вартості 0,04 грн.

Оплата за акції відбувалась наступним чином:

03.07.2012 сплачено 3 729 077,50 грн, в тому числі платіжним дорученням №59 - 19 938,16 грн, платіжним дорученням №1116894723 - 1 554 449,42 грн, платіжним дорученням №1116894742 - 2 154 689,92 грн.

04.07.2012 сплачено 2 261 858,44 грн, в тому числі платіжним дорученням №1116985835 - 352 158,72 грн, платіжним дорученням №1116985842 - 348 944,88 грн, платіжним дорученням №1116985828 - 1 560 754,84 грн.

05.07.2012 сплачено 1 505 017,92 грн, в тому числі платіжним дорученням №1117080074 - 82 354,20 грн, платіжним дорученням №1117080083 - 17 655,16 грн, платіжним дорученням №1117080098 - 40 027,16 грн, платіжним дорученням №1117080108 - 309 047,96 грн, платіжним дорученням №1117080116 - 1 055 933,44 грн.

06.07.2012 сплачено 18 073,64 грн платіжним дорученням №5.

07.07.2012 сплачено 3 641,92 грн платіжним дорученням №1372/3252.

09.07.2012 сплачено 337 610,72 грн, в тому числі платіжним дорученням №1117356680 - 59 984,36 грн, платіжним дорученням №1117356663 - 190 403,96 грн, платіжним дорученням №1117356671 - 87 222,40 грн.

24.07.2012 сплачено 144 719,88 грн, в тому числі платіжним дорученням №1118397448 - 72 359,92 грн, платіжним дорученням №1118397463 - 72 359,96 грн.

Статутний капітал Компанії після реєстрації випуску становить 15 000 000 грн, та поділений на 375 000 000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,04 грн (Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про реєстрацію випуску акцій №101/1/12, дата реєстрації - 21.06.2012, дата видачі - 09.10.2012).

Статутний капітал Компанії на 31.12.2021 року сформований та сплачений повністю.

3. Розміру власного капіталу на останню звітну дату, що передуює даті прийняття рішення про емісію акцій

Розмір власного капіталу Компанії станом на 31.12.2021 становить 446 644 тис. грн. В тому числі, статутний капітал - 15 000 тис. грн, резервний капітал - 1 278 тис. грн, нерозподілений прибуток - 430 366 тис. грн. Розмір власного капіталу відповідає вимогам законодавства.

4. Інформація щодо складу і структури фінансових інвестицій

Компанія не є контролером/учасником небанківської фінансової групи, материнських/дочірніх компаній не має. Компанія володіє 30%, що становить 2 700 000,00 грн. в статутному капіталі ТОВ "Масло-союз" (асоційована компанія, код ЄДРПОУ - 42531941), яке зареєстроване 08.10.2018 за юридичною адресою: Україна, 20343, Черкаська обл., Уманський р-н, село Громи, вулиця Центральна, будинок 50.

Розмір внеску до статутного капіталу асоційованої компанії в сумі 2 700 000 грн станом на 31.12.2021 року сплачено повністю.

Інформація про склад і структуру фінансових інвестицій повністю і достовірно розкрита у фінансовій звітності Компанії за 2021 рік.

5. Інформація про події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть матисуттєвий вплив на фінансовий стан Компанії

09.02.2022 позачергові загальні збори акціонерів ПрАТ "Тернопільський молокозавод" прийняли рішення про збільшення статутного капіталу на 800 000 грн шляхом розміщення 20 000 000 шт. додаткових акцій номінальної вартості 0,04 грн. за рахунок додаткових внесків (без здійснення публічної пропозиції).

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 19.06.2020 №738-IX, 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 2021 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 2021 рік після дати цього звіту аудитора.

Додаткова інформація відповідно до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"

У відповідності до частини 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" Наглядовою 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 відбулося у 2019 році. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 3 роки.
3. Ми перевіряємо фінансову звітність на основі тестування. Рівень тестування, яке ми проводимо, ґрунтується на нашій оцінці ризику того, чи стаття у фінансовій звітності може бути суттєво викривлена. У зв'язку з цим наш аудиторський підхід був зосереджений на тих сферах діяльності Компанії, які вважаються нами значними для результатів діяльності Компанії за 2021 рік та фінансового стану на 31 грудня 2021 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 цей Звіт незалежного аудитора узгоджений з Додатковим звітом для Наглядової ради від 6 травня 2022 року.
6. Ми підтверджуємо, що є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом РМСЕБ та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу

РМСЕБ. Ми 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 частини 4 статті 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII протягом 2020 та 2021 років та у період з 1 січня 2022 року до дати підписання цього звіту незалежного аудитора.

7. Ми не надавали Компанії інші послуги, включаючи неаудиторські послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

8. Наші пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту фінансової звітності Компанії обмежень наведено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності".

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариством з обмеженою відповідальністю "Нексія ДК Аудит" (надалі - ТОВ "Нексія ДК Аудит").
Юридична та фактична адреса ТОВ "Нексія ДК Аудит" - 79013, м. Львів, вул. Єфремова 32а.
Свідоцтво про внесення ТОВ "Нексія ДК Аудит" до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №3150 від 27.02.2003
Ідентифікаційний код - 32409677
Вебсайт - www.nexia.dk.ua

Ключовим партнером із завдання 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, 9 травня 2022 року

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА СКЛАДАННЯ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яку необхідно розглядати разом з описом обов'язків незалежного аудитора, що містяться в наведеному вище Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" (надалі "Компанія") і зазначеного незалежного аудитора, стосовно фінансової звітності Компанії.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання фінансової звітності, що відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2021 року, її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

У процесі складання фінансової звітності управлінський персонал Компанії відповідає за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних МСФЗ й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Складання фінансової звітності виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження й забезпечення функціонування ефективної й надійної системи внутрішнього контролю;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- Вживання заходів, у межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Компанії; - Запобігання й виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2021 року затверджена її управлінським персоналом 4 травня 2022 року.

Голова правління/ Головні бухгалтер /
Руднев Олександр Юрійович Павлусь Ольга Михайлівна

XVI. Твердження щодо річної інформації

Голова правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод" Руднев Олександр Юрійович, повідомляє, про те, що річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента у рамках консолідованої звітності, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими він стикаються у своїй господарській діяльності.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі	Вид інформації
------------------------------	--	-----------------------

	даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	
1	2	3
11.02.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.04.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.04.2021		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
30.06.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
22.10.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента