

Титульний аркуш

12.03.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 01/2021

(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)

Ковальчук Віталій Володимирович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

### I. Загальні відомості

- |   |   |
|---|---|
| 1. Повне найменування емітента  | Приватне акціонерне товариство "Тернопільський молокозавод"   |
| 2. Організаційно-правова форма  | Акціонерне товариство   |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи   | 30356917  |
| 4. Місцезнаходження   | 46010, Тернопільська, -, 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)  | 12.03.2021, рішення наглядової ради 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 «Агенство 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\\_center](https://pjsc.molokija.com/ua/press_center)

(URL-адреса сторінки)

28.04.2021

(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 цінних 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	
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
повноваження посадових осіб емітента	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	

- 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
- 4) інформація про похідні цінні папери емітента
- 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів
- 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових 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 кожну 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 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.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

### 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)*	61000 - Тернопільська
5. Статутний капітал (грн)	15000000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0,000000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0,000000
8. Середня кількість працівників (осіб)	1350
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Перероблення молока, виробництво масла та сиру 10.51, Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами 46.33., Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами 47.11.
10. Банки, що обслуговують емітента:	
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ "КРЕДОБАНК"
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"
5) IBAN	IBAN UA263253650000002600601617340
6) поточний рахунок	IBAN UA263253650000002600601617340
Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ	

## 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".

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

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

1) найменування	ФІЛІЯ "РІВНЕ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
2) місцезнаходження	"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД УКРАЇНА, Рівненська, 33001, 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
2) місцезнаходження	"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД УКРАЇНА, Львівська, 82400, Стрийський, 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
2) місцезнаходження	"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Львівська, 79066, 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
2) місцезнаходження	"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Івано-Франківська, 76019, 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
2) місцезнаходження	"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Хмельницька, 29009, 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
2) місцезнаходження	"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Чернівецька, 58009, Першотравневий, 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



2) місцезнаходження 3) опис	<p>АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Вінницька, 21021, Ленінський, м.Вінниця, Келецька 54-В Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.</p>
1) найменування 2) місцезнаходження 3) опис	<p>ФІЛІЯ "ПОДІЛЛЯ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"; УКРАЇНА, Вінницька, 23151, Жмеринський, с. Носківці, Леніна 5 А Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.</p>
1) найменування 2) місцезнаходження 3) опис	<p>ФІЛІЯ "ЛУЦЬК-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Волинська, 43008, м.Луцьк, Підгаєцька 13 А Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.</p>
1) найменування 2) місцезнаходження 3) опис	<p>ФІЛІЯ "ЖМЕРИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Вінницька, 23100, Жмеринський, м.Жмеринка, Миру 33 Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію заготівлі сировини.</p>
1) найменування 2) місцезнаходження 3) опис	<p>ФІЛІЯ "ЖИТОМИР-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Житомирська, 10009, Корольовський, м. Житомир, Космонавтів 11 Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.</p>
1) найменування 2) місцезнаходження 3) опис	<p>ФІЛІЯ "ТЕРНОПІЛЬ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Тернопільська, 46010, м.Тернопіль, Лозовецька, 28 І Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.</p>
1) найменування 2) місцезнаходження	<p>ФІЛІЯ "КІЇВ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД УКРАЇНА, Київська, 03026, Голосіївський, м. Київ,</p>

3) опис	Пирогівський шлях 154 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, Закарпатська, 88006, 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, Одеська, 65098, Малиновський, 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, Тернопільська, 47707, Тернопільський, 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, Черкаська, 20300, 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, Чернігівська, 14017, Новозаводський, 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.

## 18. 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.

**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), фонд оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Ззначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу (осіб) - 1350.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 22.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня) (осіб) - 82.

Фонд оплати праці (тис.грн.) - 189220 тис. грн. Зменшення фонду оплати праці, в порівнянні з минулим роком, на 4775 тис. грн. відбулось за рахунок зменшення кількості працівників.

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 зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного 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 звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій**

Емітент протягом звітнього 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 вигід 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 вигід. Прибутки та збитки від вибуття основних засобів визначаються як різниця між отриманими коштами та балансовою вартістю цих активів і визнаються в звіті про прибутки та збитки.

#### **Амортизація**

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

Фінансові інвестиції обліковуються за методом участі в капіталі.

#### **Запаси**

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

**Основні види продукції або послуг, які 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), середньореалізаційні ціни, сума 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; основні ринки збуту та основні клієнти; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; джерела сировини, їх доступність та динаміка цін; особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; конкуренція в галузі, 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**

Основним видом діяльності підприємства є перероблення молока, виробництво масла та сиру.

В 2020 році було вироблено 60,9 тис.т. товарної продукції, в т.ч. Молоко - 25,3 тис.т., Кефір - 14,1 тис. т., Сметана - 6,7 тис. т., Йогурт - 8,8 тис.т., Масло 2,4 тис.т., Сир кисломолочний - 2,3 тис.т і Казеїн - 1.3 тис.т. Дохід від реалізації молочної продукції становить 2105,3 млн. грн., в т.ч.: Молоко - 454,7млн. грн., Масло - 340,7 млн. грн., Сметана - 339,9 млн. грн., Казеїн - 251,5млн. грн., Кефір - 273,9млн. грн., Йогурт-275,4 млн.грн., Сир кисломолочний-169,2 млн.грн.

Товариство не є залежним від сезонних змін.

Сума експорту склала 227,7 млн. грн., що становить 11,4% 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. Дохід від реалізації продукції склав 1991387,0 тис. грн. Прибуток від експорту склав в звітному році - 14.5%.

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 Інвест".

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

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

Країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік відсутні.

Роботу з управління ризиками в ПрАТ "Тернопільський молокозавод" інтегровано в процеси діяльності Товариства в рамках організаційної структури. Товариство прагне забезпечити, щоб система корпоративного управління й ухвалення рішень включала всебічну оцінку ризиків.

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

#### **ГАЛУЗЕВІ РИЗИКИ**

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

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

Заходи з управління ризиками

Товариство вживає активних заходів із диверсифікації постачальників молока-сировини. З метою забезпечення достатнього обсягу молока як сировини Товариство заключило договори із 76 господарствами в 7 областях України. Незначна частка молока-сировини також надходить від домогосподарств. В структурі молока-сировини за звітний рік "фермерське" молоко складає 9%, молоко "від населення" - 10%. 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 природно-кліматичного 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.

**Ризики ліквідності**

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

**Заходи з управління ризиками**

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

**Ризик зміни відсоткових ставок**

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

**Заходи з управління ризиками**

Товариством здійснюється диверсифікація та оптимізація кредитного портфелю за відсотковими ставками.

Крім того, при зниженні ставки рефінансування НБУ Товариство проводить роботу з вітчизняними банками

щодо зниження кредитної ставки.

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 "Молокія". 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 наповнювача, 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.

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.

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, методи фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

В структурі основних засобів (за залишковою вартістю) найбільшу долю займають машини та обладнання - 69,3%. Будівлі - 20,6%, споруди - 6,4%, транспортні засоби - 1,7%, виробничий інвентар - 1,3%.

Ступінь зносу основних засобів становить - 26,1%, в т.ч. Будівлі - 7,4%, Споруди - 25,7%, Машини і обладнання - 26,9%, Транспортні засоби - 62,0%, Виробничий інвентар - 36,8%, Інші основні засоби - 28,1%.

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 (стихийне лихо, аварія), інфляцією. Особливий вплив на українську економіку мають ринкові коливання та зниження темпів росту в світовій економіці. Світова фінансова криза призвела до зниження ВВП, нестабільності на ринках капіталу, суттєвого погіршення ліквідності українського банківського сектору, ускладнення умов кредитування в Україні. Економічна ситуація великою мірою залежатиме від ефективних заходів, що вживаються урядом України.

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

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

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

Всі укладені договори виконані повністю на кінець звітного періоду.

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

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

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, сума 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 інформація 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 немає.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ



#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	д/н	Згідно переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах акціонерів акціями Товариства володіють 6 акціонерів.
Виконавчий орган Товариства	Голова правління Член правління Член правління Член правління Член правління Член правління Член правління Член правління	Ковальчук Віталій Володимирович Барановський Сергій Степанович Солтис Віктор Петрович Павлусь Ольга Михайлівна Демчик Степан Сергійович Стасик Маріан Степанович Анісіфоров Юрій Миколайович Паньків Михайло Петрович
Наглядова рада	Голова Наглядової ради Член Наглядової ради Член Наглядової ради	Глащенко Володимир Олександрович, Величко Володимир Богданович, Ковальчук Валерій Володимирович,
Ревізійна комісія	Голова Ревізійної комісії Член Ревізійної комісії Член Ревізійної комісії	Ковальчук Ольга Михайлівна, Дзьоба Андрій Петрович, Годлевський Михайло Вікторович

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

**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	Голова правління	Ковальчук Віталій Володимирович	1958	вища	46	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, член Наглядової ради ПрАТ "Тернопільський молокозавод".	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадова особа отримала заробітну плату в сумі 508068 грн. Інша винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 46 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: голова правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод", член наглядової ради, голова компанії - "Молокія" ПрАТ "Тернопільський молокозавод"						
2	член правління	Солтис Віктор Петрович	1974	вища	28	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, голова правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 28 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - фінансовий директор ПрАТ "Тернопільський молокозавод", голова правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод"						
3	член правління	Анісіфоров Юрій Миколайович	1985	вища	14	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, заступник голови правління - начальник служби інформаційного забезпечення ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 14 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - начальник служби інформаційного забезпечення ПрАТ "Тернопільський молокозавод"						
4	член правління	Демчик Степан Сергійович	1986	вища	12	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, заступник директора торгового дому ПрАТ	22.11.2019, 3 роки

						"Тернопільський молокозавод"	
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 12 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - директор філії "Київ-молоко" ПрАТ "Тернопільський молокозавод", директор з продаж ПрАТ "Тернопільський молокозавод", заступник голови правління - директор з продаж ПрАТ "Тернопільський молокозавод", заступник директора торгового дому ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
5	член правління, головний бухгалтер	Павлусь Ольга Михайлівна	1972	вища	31	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, Головний бухгалтер ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадова особа отримала заробітну плату в сумі 406156 грн. Інша винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 31 рік. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - головний бухгалтер ПрАТ "Тернопільський молокозавод". Дата набуття повноважень, як головного бухгалтера - 01.10.2010, на безстроковий термін.						
6	Голова Наглядової ради, акціонер	Глащенков Володимир Олександрович	1976	вища	22	ТОВ "Ейч.Ді.Партнерз" ., 333866733, керуючий партнер ТОВ " Ейч. Ді.Партнерз"".	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі виплачена винагорода в сумі 255 397 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 22 роки. 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).						
7	член правління	Барановський Сергій Степанович	1963	вища	40	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, Перший заступник голови правління , член Наглядової ради ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 40 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: перший заступник голови правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод", член наглядової ради ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
8	член наглядової ради, акціонер	Ковальчук Валерій Володимирович	1965	вища	33	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, начальник служби інновацій ПрАТ "Тернопільський молокозавод".	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі виплачена винагорода в сумі 371 927 грн. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 33						

	роки. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: начальник служби підготовки продаж ПрАТ "Тернопільський молокозавод", начальник служби інновацій ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
9	член наглядової ради, акціонер	Величко Володимир Богданович	1963	вища	38	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, заступник голови правління із загальних питань ПрАТ "Тернопільський молокозавод".	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі виплачена винагорода в сумі 369 212 В натуральній формі винагорода не виплачувалась. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 38 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: заступник голови правління із загальних питань ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
10	член правління	Стасик Маріан Степанович	1977	вища	15	ТзОВ "Компанія СТВ Груп", 33816944, Комерційний директор комерційного департаменту	27.09.2019, до 28.02.2021
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 15 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - заступник генерального директора з продажів компанії "Пі Джі Трейд"; комерційний директор ТзОВ "Компанія СТВ Груп".						
11	Голова ревізійної комісії	Ковальчук Ольга Михайлівна	1962	вища	39	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, начальник фінансово-аудиторської служби ПрАТ "Тернопільський молокозавод, головний аудитор ПрАТ "Тернопільський молокозавод".	28.02.2018, 5 років
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 39 років.Посадова особа не обіймає посади на ніяких 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".						
12	член ревізійної комісії	Годлевський Михайло Вікторович	1978	вища	24	ТОВ "Фін-експерт", 40157289, Керівник - ТОВ "Фін-експерт"	28.02.2018, 5 років
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 24 роки. 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).						
13	член ревізійної	Дзьоба Андрій Петрович	1967	вища	31	ПрАТ "Тернопільський	28.02.2018, 5 років

	комісії					молокозавод", 30356917, Аудитор ревізійного відділу ПрАТ "Тернопільський молокозавод".	
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Не обіймає інших посад на інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 31 рік. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: аудитор ревізійного відділу ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
14	член Правління	Паньків Михайло Петрович	1978	вища	19	директор ТОВ "Терраві", 40390954, -	02.01.2020, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа не обіймає посади на ніяких 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 ТОВ "Терраві".						

\* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова правління	Ковальчук Віталій Володимирович	140430788	37,448210	140430788	0
Член правління	Барановський Сергій Степанович	139686772	37,249806	139686772	0
Член правління	Солтис Віктор Петрович	0	0,000000	0	0
Член правління	Демчик Степан Сергійович	0	0,000000	0	0
Член правління, головний бухгалтер	Павлусь Ольга Михайлівна	0	0,000000	0	0
Голова Наглядової ради	Глащенко Володимир Олександрович	3750000	1,000000	3750000	0
Член Правління	Стасик Маріан Степанович	0	0,000000	0	0
Член Наглядової ради	Величко Володимир Богданович	37312500	9,950000	37312500	0
Член Наглядової ради	Ковальчук Валерій Володимирович	37312500	9,950000	37312500	0
член Правління	Анісіфоров Юрій Миколайович	0	0,000000	0	0
Голова ревізійної комісії	Ковальчук Ольга Михайлівна	16507440	4,401984	16507440	0
Член Ревізійної комісії	Дзьоба Андрій Петрович	0	0,000000	0	0
Член Ревізійної комісії	Годлевський Михайло Вікторович	0	0,000000	0	0
Член правління	Паньків Михайло Петрович	0	0,000000	0	0

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІ - ММХХ

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Ковальчук Віталій Володимирович			37,448210
Барановський Сергій Степанович			37,249800
Усього			74,698000

\* Якщо кількість засновників та/або учасників емітента (юридичних або фізичних) перевищує 20 осіб - вказується їх загальна кількість та загальний відсоток акцій (часток, паїв), які їм належать.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

## **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 "Молюкія" 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 "Молюкія" гарантує 7 ознак якості та безпеки свої 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**

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

**Зокрема:**

#### **1) інформація про 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) інформація про схильність емітента до цінних 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 торговельних 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.

**- всю відповідну інформацію 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 другого 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 другого 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

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

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

Вид загальних зборів (*)	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	15.12.2020	
Кворум зборів **	100,000000	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання членів лічильної комісії.</li> <li>2. Обрання голови і секретаря загальних зборів акціонерів.</li> <li>3. Прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів.</li> <li>4. Розгляд звіту Правління Товариства за 2019 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік.</li> <li>5. Розгляд звіту Наглядової ради за 2019 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства.</li> <li>6. Розгляд звіту Ревізійної комісії за 2019 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства. Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії.</li> <li>7. Про покриття збитків Товариства за 2019 рік.</li> <li>8. Затвердження річного звіту Товариства за 2019 рік.</li> <li>9. Про затвердження суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ "Тернопільський молокозавод".</li> <li>10. Припинення повноважень голови та членів Наглядової ради.</li> <li>11. Про обрання членів Наглядової ради Товариства.</li> <li>12. Затвердження умов трудових контрактів, що укладатимуться з головою та членами Наглядової ради. Обрання особи, яка уповноважується на підписання трудових контрактів з головою та членами Наглядової ради.</li> <li>13. Припинення повноважень Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.</li> <li>14. Обрання Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.</li> <li>15. 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.</li> </ol> <p>Результати розгляду:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрати лічильну комісію в такому складі: Редько Василь Олександрович, Павлусь Олег Ігорович.</li> <li>2. Обрати головою Зборів Редька Василя Олександровича, а секретарем Зборів Павлуся Олега Ігоровича.</li> <li>3. Затвердити запропонований порядок проведення загальних зборів акціонерів: загальні збори акціонерів провести без перерви, на виступи по питанню порядку денного надається до 10 хв., на запитання і відповіді до 5 хв.</li> <li>4. Затвердити звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік.</li> <li>5. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за</li> </ol>	

	<p>2019 рік.</p> <p>6. Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства за 2019 рік та висновки Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>7. Покрити розмір збитків Товариства в розмірі 33 803 тис. грн. за рахунок прибутків майбутніх періодів.</p> <p>8. Затвердити річний звіт Товариства за 2019 рік.</p> <p>9. Призначити суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ "Тернопільський молокозавод" складену станом на 31.12.2018, станом на 31.12.2019, станом на 31.12.2020, станом на 31.12.2021, станом на 31.12.2022, станом на 31.12.2023 та за роки, що закінчуються зазначеними датами, Товариство з обмеженою відповідальністю "Нексія ДК Аудит".</p> <p>10.Рішення не прийняте.</p> <p>11.Рішення не прийняте.</p> <p>12.Рішення не прийняте.</p> <p>13.рішення не прийняте.</p> <p>14.Рішення не прийняте.</p> <p>15. 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 857 000 тис. гривень, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- контрактів (договорів) на виконання підрядних робіт, послуг;</li> <li>- контрактів (договорів) купівлі-продажу оборотних та необоротних активів;</li> <li>- контрактів (договорів) оренди будівель, споруд, обладнання;</li> <li>- контрактів (договорів) купівлі-продажу корпоративних прав та цінних паперів третіх осіб ;</li> <li>- договорів іпотеки, поруки, застави майна та майнових прав ( в тому числі - прав вимоги);</li> <li>- кредитних угод (кредитних договорів), укладених з банками та фінансовими установами;</li> </ul> <p>Надати повноваження Голові правління Товариства для укладення та підписання значних правочинів і документів пов'язаних з ними, у випадку, якщо сукупна ринкова вартість майна або послуг, що будуть предметом таких правочинів перевищуватиме 100 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, після погодження такого правочину Наглядовою радою Товариства.</p> <p>Пропозиції від акціонерів до проекту порядку денного загальних зборів акціонерів не надходили. Ініціювала проведення загальних зборів Наглядова рада Товариства.</p>
--	--

Вид загальних зборів (*)	чергові	позачергові
	Х	
Дата проведення	27.04.2020	
Кворум зборів **	0,000000	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання голови та членів лічильної комісії.</li> <li>2. Обрання голови і секретаря загальних зборів акціонерів.</li> <li>3. Прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів.</li> <li>4. Розгляд звіту Правління Товариства за 2019 рік.</li> </ol>	

	<p>Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік.</p> <p>5. Розгляд звіту Наглядової ради за 2019 рік.</p> <p>Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства.</p> <p>6. Розгляд звіту Ревізійної комісії за 2019 рік.</p> <p>Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства. Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії.</p> <p>7. Про розподіл прибутку Товариства за 2019 рік.</p> <p>8. Затвердження річного звіту Товариства за 2019 рік.</p> <p>9. Про затвердження суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ "Тернопільський молокозавод".</p> <p>10. Припинення повноважень Члена Наглядової ради Ковальчука Валерія Володимировича</p> <p>11. Про обрання члена Наглядової ради Товариства.</p> <p>12. Припинення повноважень Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>13. Обрання Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>14. 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>Збори не відбулися у зв'язку з відсутністю кворуму. Пропозиції від акціонерів до проекту порядку денного загальних зборів акціонерів не надходили. Ініціювала проведення загальних зборів Наглядова рада Товариства.</p>
--	--

\* Ставиться відмітка 'X' у відповідних графах.

\*\* У відсотках до загальної кількості голосів.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

**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 (вказати)		

**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 (вказати)		

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?**

	Так (*)	Ні (*)
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)	Позачергові збори в звітному році не скликалися	

**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	відсутність необхідного кворуму
У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	-

\* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**Склад наглядової ради (за наявності)**

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Глащенко Володимир Олександрович		X	<p>До функціональних обов'язків належить захист прав акціонерів, 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;</p> <p>2) підготовка та визначення порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного (визначення доцільності внесення до порядку денного загальних зборів питань, запропонованих акціонерами або виконавчим органом Товариства, за виключенням випадків, коли відповідно до законодавства запропоновані питання вносяться до порядку денного загальних зборів обов'язково), внесення змін до порядку денного загальних зборів, інформування акціонерів про проведення загальних зборів у встановленому чинним законодавством України порядку, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</p> <p>3) прийняття рішення про скликання та проведення чергових та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів або за пропозицією Виконавчого органу Товариства, подання на розгляд загальних зборів проектів рішень, пропозицій і рекомендацій з питань порядку денного;</p>

		<p>4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</p> <p>5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;</p> <p>6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших цінних паперів, крім акцій;</p> <p>7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства" і Статутом;</p> <p>8) обрання та припинення повноважень Голови та членів правління Товариства, визначення кількісного складу та терміну їх повноважень;</p> <p>9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди, уповноваження особи на підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) з Головою та членами правління;</p> <p>10) затвердження за поданням Виконавчого органу організаційної структури Товариства;</p> <p>11) обрання та припинення повноважень голови та членів інших органів Товариства, окрім випадків передбачених Статутом Товариства;</p> <p>12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";</p> <p>13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>14) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";</p> <p>15) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах;</p> <p>16) вирішення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування або участь в інших юридичних особах, про придбання або відчуження корпоративних прав, акцій інших емітентів;</p> <p>17) прийняття рішення про вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує на момент укладення правочину 10 відсотків але менша 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</p> <p>18) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>19) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>20) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>21) надсилання в порядку, передбаченому Законом України "Про акціонерні товариства", пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій;</p> <p>22) погодження основних напрямів діяльності та перспективних планів розвитку Товариства;</p>
--	--	--

			<p>23) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</p> <p>24) прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість, за винятком випадків, передбачених чинним законодавством України;</p> <p>25) з урахуванням вимог Статуту Товариства щодо укладення значних правочинів, прийняття рішення та надання дозволу (повноважень) Голові правління Товариства на укладення договорів (угод, контрактів), незалежно від їх суми, щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- розпорядження будь-яким нерухомим майном Товариства, включаючи земельні ділянки, в тому числі, але не виключно - щодо застави, іпотеки та будь-якого відчуження нерухомого майна Товариства (в тому числі передачі нерухомого майна як внеску до статутного (складеного) капіталу іншого підприємства), відмови від права користування чи права власності на земельну ділянку тощо, включаючи майно та майнові права його дочірніх підприємств, філій та представництв;</li> <li>- передачі в оренду, платне/безоплатне користування рухомого і нерухомого майна на строк більше 1 (одного) року;</li> <li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб корпоративними правами, цінними паперами, що належать Товариству в інших товариствах, підприємствах та об'єднаннях;</li> <li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб об'єктами права інтелектуальної власності;</li> <li>- надання будь-якої поруки (поручительства), гарантії, отримання кредиту, а також передачі в довірче управління майна Товариства;</li> </ul> <p>26) прийняття рішення про створення відокремлених підрозділів - філій, представництв, дочірніх підприємств, затвердження їх статутів та положень, обрання та відкликання їх керівників;</p> <p>27) визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю Товариства, їх складу та обсягу, порядок захисту, з урахуванням вимог чинного законодавства України;</p> <p>28) вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради.</p>
Величко Володимир Богданович		Х	<p>До функціональних обов'язків належить захист прав акціонерів, активна участь в засіданнях Наглядової ради, і в межах компетенції визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснювати ефективне управління Товариством та контроль і регулювання діяльності виконавчого органу, а саме:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;</li> <li>2) підготовка та визначення порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного (визначення доцільності внесення до порядку денного загальних зборів питань, запропонованих акціонерами або виконавчим органом Товариства, за виключенням випадків, коли відповідно до законодавства запропоновані питання вносяться до порядку денного загальних зборів обов'язково), внесення змін до порядку денного загальних зборів, інформування акціонерів про проведення загальних зборів у встановленому чинним законодавством України порядку, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</li> <li>3) прийняття рішення про скликання та проведення чергових та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів або за пропозицією Виконавчого органу</li> </ol>



Товариства, подання на розгляд загальних зборів проєктів рішень, пропозицій і рекомендацій з питань порядку денного;

- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства" і Статутом;
- 8) обрання та припинення повноважень Голови та членів правління Товариства, визначення кількісного складу та терміну їх повноважень;
- 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди, уповноваження особи на підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) з Головою та членами правління;
- 10) затвердження за поданням Виконавчого органу організаційної структури Товариства;
- 11) обрання та припинення повноважень голови та членів інших органів Товариства, окрім випадків передбачених Статутом Товариства;
- 12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 14) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";
- 15) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах;
- 16) вирішення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування або участь в інших юридичних особах, про придбання або відчуження корпоративних прав, акцій інших емітентів;
- 17) прийняття рішення про вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує на момент укладення правочину 10 відсотків але менша 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 18) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 19) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 20) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 21) надсилання в порядку, передбаченому Законом України "Про акціонерні товариства", пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета

		<p>акцій;</p> <p>22) погодження основних напрямів діяльності та перспективних планів розвитку Товариства;</p> <p>23) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</p> <p>24) прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість, за винятком випадків, передбачених чинним законодавством України;</p> <p>25) з урахуванням вимог Статуту Товариства щодо укладення значних правочинів, прийняття рішення та надання дозволу (повноважень) Голові правління Товариства на укладення договорів (угод, контрактів), незалежно від їх суми, щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- розпорядження будь-яким нерухомим майном Товариства, включаючи земельні ділянки, в тому числі, але не виключно - щодо застави, іпотеки та будь-якого відчуження нерухомого майна Товариства (в тому числі передачі нерухомого майна як внеску до статутного (складеного) капіталу іншого підприємства), відмови від права користування чи права власності на земельну ділянку тощо, включаючи майно та майнові права його дочірніх підприємств, філій та представництв;</li> <li>- передачі в оренду, платне/безоплатне користування рухомого і нерухомого майна на строк більше 1 (одного) року;</li> <li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб корпоративними правами, цінними паперами, що належать Товариству в інших товариствах, підприємствах та об'єднаннях;</li> <li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб об'єктами права інтелектуальної власності;</li> <li>- надання будь-якої поруки (поручительства), гарантії, отримання кредиту, а також передачі в довірче управління майна Товариства;</li> </ul> <p>26) прийняття рішення про створення відокремлених підрозділів - філій, представництв, дочірніх підприємств, затвердження їх статутів та положень, обрання та відкликання їх керівників;</p> <p>27) визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю Товариства, їх складу та обсягу, порядок захисту, з урахуванням вимог чинного законодавства України;</p> <p>28) вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради.</p>
Ковальчук Валерій Володимирович	Х	<p>До функціональних обов'язків належить захист прав акціонерів, активна участь в засіданнях Наглядової ради, і в межах компетенції визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснювати ефективне управління Товариством та контроль і регулювання діяльності виконавчого органу, а саме:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;</li> <li>2) підготовка та визначення порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного (визначення доцільності внесення до порядку денного загальних зборів питань, запропонованих акціонерами або виконавчим органом Товариства, за виключенням випадків, коли відповідно до законодавства запропоновані питання вносяться до порядку денного загальних зборів обов'язково), внесення змін до порядку денного загальних зборів, інформування акціонерів про проведення загальних зборів у встановленому чинним законодавством України порядку, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</li> </ol>

- 3) прийняття рішення про скликання та проведення чергових та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів або за пропозицією Виконавчого органу Товариства, подання на розгляд загальних зборів проектів рішень, пропозицій і рекомендацій з питань порядку денного;
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства" і Статутом;
- 8) обрання та припинення повноважень Голови та членів правління Товариства, визначення кількісного складу та терміну їх повноважень;
- 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди, уповноваження особи на підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) з Головою та членами правління;
- 10) затвердження за поданням Виконавчого органу організаційної структури Товариства;
- 11) обрання та припинення повноважень голови та членів інших органів Товариства, окрім випадків передбачених Статутом Товариства;
- 12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 14) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";
- 15) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах;
- 16) вирішення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування або участь в інших юридичних особах, про придбання або відчуження корпоративних прав, акцій інших емітентів;
- 17) прийняття рішення про вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує на момент укладення правочину 10 відсотків але менша 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 18) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 19) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 20) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

	<p>21) надсилання в порядку, передбаченому Законом України "Про акціонерні товариства", пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій;</p> <p>22) погодження основних напрямів діяльності та перспективних планів розвитку Товариства;</p> <p>23) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</p> <p>24) прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість, за винятком випадків, передбачених чинним законодавством України;</p> <p>25) з урахуванням вимог Статуту Товариства щодо укладення значних правочинів, прийняття рішення та надання дозволу (повноважень) Голові правління Товариства на укладення договорів (угод, контрактів), незалежно від їх суми, щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- розпорядження будь-яким нерухомим майном Товариства, включаючи земельні ділянки, в тому числі, але не виключно - щодо застави, іпотеки та будь-якого відчуження нерухомого майна Товариства (в тому числі передачі нерухомого майна як внеску до статутного (складеного) капіталу іншого підприємства), відмови від права користування чи права власності на земельну ділянку тощо, включаючи майно та майнові права його дочірніх підприємств, філій та представництв;</li> <li>- передачі в оренду, платне/безоплатне користування рухомого і нерухомого майна на строк більше 1 (одного) року;</li> <li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб корпоративними правами, цінними паперами, що належать Товариству в інших товариствах, підприємствах та об'єднаннях;</li> <li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб об'єктами права інтелектуальної власності;</li> <li>- надання будь-якої поруки (поручительства), гарантії, отримання кредиту, а також передачі в довірче управління майна Товариства;</li> </ul> <p>26) прийняття рішення про створення відокремлених підрозділів - філій, представництв, дочірніх підприємств, затвердження їх статутів та положень, обрання та відкликання їх керівників;</p> <p>27) визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю Товариства, їх складу та обсягу, порядок захисту, з урахуванням вимог чинного законодавства України;</p> <p>28) вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради.</p>
--	--

\* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

<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>Наглядова рада складається з 3 осіб : Голова Наглядової ради та 2 члени Наглядової ради.</p> <p>За звітний рік було проведено 9 засідань Наглядової ради: 02.01.2020 р., 15.01.2020 р., 04.03.2020 р., 21.04.2020р., 14.05.2020 р., 30.06.2020р., 27.08.2020 р., 14.09.2020 р., 08.10.2020 р., Наглядовою радою прийняті рішення щодо скликання річних загальних зборів акціонерів на 27.04.2020 та проведення зборів 15.12.2020 р. та затверджено проєктів порядку денного і проєктів рішень; затверджено порядок денний річних зборів; прийнято рішення щодо встановлення персонального складу правління і обрання посадових осіб Товариства, щодо зміни організаційної структури Товариства, створення філії "Теребовлянський молокозавод"</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 Голові Наглядової ради.</p> <p>Протокол засідання Наглядової ради оформляється не пізніше ніж протягом п'яти днів після проведення засідання, згідно вимог чинного законодавства України.</p> <p>Рішення Наглядової ради набирає чинності з моменту його прийняття та підписання.</p> <p>Засідання Наглядової ради веде її Голова або, у випадку відсутності Голови Наглядової ради, один із членів Наглядової ради, обраний головою на засіданні Наглядової ради.</p> <p>Наглядовою радою здійснювалось ефективне управління Товариством та контроль за діяльністю виконавчого органу, що в кінцевому результаті забезпечило прибуткову діяльність Товариства в цілому і підвищило імідж Товариства.</p>
--	---

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

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

**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 (вказати)		

**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 із 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 (вказати)		

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень	За звітний рік було проведено 9 засідань Наглядової ради: 02.01.2020 р.15.01.2020 р. 04.03.2020 р.,21.04.2020р.,14.05.2020 р., 30.06.2020р, 27.08.2020 р., 14.09.2020 р. 08.10.2020 р., Наглядовою радою прийняті рішення щодо скликання річних загальних зборів акціонерів на 27.04.2020 та 15.12.2020 р. та затверджено проєктів порядку денного і проєктів рішень; затверджено порядок денний річних зборів; прийнято рішення щодо встановлення персонального складу правління і обрання посадових осіб Товариства, щодо зміни організаційної структури Товариства, створення філії "Теребовлянський молокозавод" .
--	--

#### 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 (вказати)		

#### Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова правління - Ковальчук Віталій Володимирович Члени правління : Барановський Сергій Степанович; Солтис Віктор Петрович; Демчик Степан Сергійович; Павлусь Ольга Михайлівна; Стасик Маріан Степанович; Анісіфоров Юрій Миколайович; Паньків Михайло Петрович.	Правління Товариства є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства Правління Товариства є підзвітним Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень. Членом виконавчого органу Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії Товариства. Правління призначається та відкликається Наглядовою радою Товариства. Кількісний склад Правління визначається Наглядовою радою Товариства. Голова Правління та члени Правління обираються (призначаються) і звільняються з посади за рішенням Наглядової ради Товариства. Строк їх повноважень визначається відповідними рішеннями Наглядової ради та зазначається в трудових договорах (контрактах) укладених з Головою та членами Правління, та не може перевищувати строк повноважень Наглядової ради. Голова Правління та члени Правління можуть переобиратися (призначатися) на посаду необмежену кількість термінів (строків).

	<p>До компетенції Правління належать всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів Товариства.</p> <p>До компетенції Правління Товариства належить:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) визначення напрямків діяльності та розвитку Товариства, підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проекту плану розвитку Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням;</li><li>2) розробка, впровадження та забезпечення виконання планів діяльності Товариства і заходів, що забезпечують виконання виробничих завдань, реалізація виробничої, технологічної, інвестиційної і цінової політики;</li><li>3) складання та надання на погодження Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд Загальних зборів акціонерів;</li><li>4) організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності.</li><li>5) попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань для розгляду Наглядовою радою та/або Загальними зборами;</li><li>6) організаційне забезпечення (за рішенням Наглядової ради) скликання та проведення чергових (річних) та позачергових загальних зборів;</li><li>7) затвердження внутрішніх документів Товариства та його структурних підрозділів, що регулюють поточну діяльність Товариства, за винятком тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради;</li><li>8) підготовка звітів Правління для Наглядової ради щодо виконання основних напрямів розвитку Товариства, річних бюджетів, бізнес-плану;</li><li>9) визначення засад оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства у межах загальної суми витрат на оплату праці, затвердженої Наглядовою радою;</li><li>10) керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;</li><li>11) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання дебіторської заборгованості, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України;</li><li>12) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за цінними паперами, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України;</li><li>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 законодавства України;</li><li>14) забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;</li><li>15) організація скликання чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів</li></ol>
--	--

Товариства у порядку, передбаченому Статутом;  
16) організація контролю за збереженням, раціональним використанням майна Товариства, отриманням прибутку;  
17) розробка і затвердження за погодженням з Наглядовою радою договірних цін на продукцію, тарифів на роботи та послуги;  
18) розподіл посадових обов'язків між посадовими особами Товариства та спеціалістами;  
19) організація проведення ревізій і аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, розгляд висновків, матеріалів перевірок і службових розслідувань;  
20) вирішення інших питань, за винятком тих, що належать до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради.

Голова правління Товариства має право без обмежень:

- представлення інтересів Товариства у взаємовідносинах з органами державної влади, місцевого самоврядування, суб'єктами господарювання, іншими організаціями, установами, юридичними особами, громадянами, а також в суді;
- з урахуванням вимог цього Статуту щодо вчинення значних правочинів, самостійне прийняття рішення про розпорядження грошовими коштами та про вчинення, будь-яких правочинів (угод, договорів) на суму, що не перевищує 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, на момент укладення правочину, за винятком тих правочинів (договорів), прийняття рішення про вчинення яких відноситься до компетенції Наглядової ради Товариства не залежно від їх суми;
- укладання (підписання) від імені Товариства правочинів (угод, договорів) право на прийняття рішення про вчинення (укладення) яких належить Голові Правління відповідно до Статуту, та інших правочинів (угод, договорів), рішення про укладення яких віднесено до компетенції Наглядової ради, за умови, що таке рішення було прийняте Наглядовою радою та доведене до відома Голови Правління. Право на укладення таких правочинів (договорів) виникає у Голови Правління з моменту надання йому письмового рішення (витягу з протоколу) Наглядової ради, оформленого належним чином.
- делегування своїх повноважень, в межах компетенцій визначених цим Статутом, щодо підписання договорів, додатків, актів виконаних робіт, наданих послуг та інших документів які супроводжують господарські операції членам виконавчого органу Товариства ;
- вирішення оперативних питань діяльності Товариства;
- затвердження своїм підписом документів фінансового, матеріального, майнового, розрахункового та кредитного характеру, в тому числі декларацій, звітів та балансів, має право розпорядчого підпису за рахунками Товариства;
- видача від імені Товариства довіреностей;



	<ul style="list-style-type: none"> <li>- відкриття поточних, депозитних, валютних та інших рахунків Товариства;</li> <li>- на виконання своїх повноважень видача внутрішніх нормативних актів Товариства;</li> <li>- наказів і розпоряджень, які є обов'язковими для виконання працівниками Товариства;</li> <li>- прийом на роботу та звільнення з роботи працівників Товариства, укладення з ними трудових договорів, застосування засобів заохочення та накладення стягнень;</li> <li>- затвердження посадових інструкцій працівників Товариства;</li> <li>- затвердження графіків відпусток працівників Товариства;</li> <li>- пред'явлення претензій та подача до суду позовів від імені Товариства, у разі порушення прав та законних інтересів Товариства з боку третіх осіб;</li> <li>- здійснення оперативного керівництва діяльністю Товариства;</li> <li>- затвердження штатного розкладу Товариства;</li> <li>- визначення повноважень та функціональних обов'язків осіб, які мають спеціальні повноваження та які діють на підставі довіреності;</li> <li>- укладення від імені Товариства колективного договору з трудовим колективом (уповноваженим ним органом); - організація бухгалтерського, оперативного, статистичного обліку та звітності в Товаристві;</li> <li>- забезпечення своєчасного і повного виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, договірних та інших зобов'язань Товариства;</li> <li>- у випадку набуття або відчуження Товариством, за рішенням Наглядової ради, корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб від імені Товариства приймати участь в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосувати (приймати участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписувати статuti таких юридичних осіб, а також підписувати від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб;</li> <li>- виконання інших функцій, необхідних для забезпечення поточної діяльності Товариства.</li> </ul>
<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>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>-</p>
<p>5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента</p>	<p>При здійсненні внутрішнього контролю і управління ризиками в Товаристві використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і</li> </ol>

	<p>подвійний запис);</p> <p>2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);</p> <p>3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).</p> <p>Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством.</p> <p>Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.</p> <p>Основні фінансові інструменти Товариства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>o ринковий ризик - зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;</li><li>o ризик втрати ліквідності - Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;</li><li>o кредитний ризик - Товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).</li></ul> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Кредитний ризик. Товариство схильне до кредитного ризику, який виражається як</p>
--	---

	<p>ризик того, що контрагент-дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється.</p> <p>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.</p> <p>Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- нестабільність, суперечливість законодавства;</li> <li>- непередбачені дії державних органів;</li> <li>- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;</li> <li>- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;</li> <li>- непередбачені дії конкурентів.</li> </ul> <p>Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.</p>
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 (осіб)	<b>3</b>
скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?	<b>2</b>

**Відповідно до статуту вашого товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу)**

**належить вирішення кожного з цих питань (\*)**

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні

Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Ні	Ні	Ні

\* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

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)	<b>так</b>
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)	<b>ні</b>

#### **Які документи передбачені 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 (зазначити)		

\* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

#### **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 сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Ні	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та	Ні	Ні	Так	Так	Так

більше відсотками голосуючих акцій					
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Так	Ні	Так	Так	Так

\* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно 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

\* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

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

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

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

	Так (*)	Ні (*)
З власні 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 (вказати)		

\* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

**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	37,448210
2	Барановський Сергій Степанович	д/н	37,249806
3	Ковальчук Валерій Володимирович	д/н	9,950000
4	Величко Володимир Богданович	д/н	9,950000

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІ - ММХХ

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

Наглядова рада Товариства обирається в кількості 3 осіб терміном на 3 роки на загальних зборах акціонерів. Склад Наглядової ради: Голова Наглядової ради, 2 члени Наглядової ради. Члени Наглядової ради Товариства обираються з числа лише фізичних осіб. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами Товариства. Одна й та сама особа може призначатися до складу Наглядової ради неодноразово.

Обрання членів Наглядової ради здійснюється простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів. Рішення загальних зборів акціонерів про дострокове припинення повноважень приймається стосовно всіх членів Наглядової ради.

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

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

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

Член Наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу та/або членом Ревізійної комісії Товариства.

Якщо кількість членів Наглядової ради становить менше двох членів її кількісного складу, Товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові загальні збори для обрання 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 неіснуючим, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Правління призначається та відкликається Наглядовою радою Товариства. Кількісний склад Правління визначається Наглядовою радою Товариства.

Голова Правління та члени Правління обираються (призначаються) і звільняються з посади за рішенням Наглядової ради Товариства. Строк їх повноважень визначається відповідними рішеннями Наглядової ради та зазначається в трудових договорах (контрактах) укладених з Головою та членами Правління, та не може перевищувати строк повноважень Наглядової ради. Голова Правління та члени Правління можуть переобиратися (призначатися) на посаду необмежену кількість термінів (строків).

Члени Правління виконують свої повноваження з моменту їх обрання до моменту відкликання Наглядовою радою.

Наглядова рада може прийняти рішення про відкликання всіх або окремих членів Правління та одночасне обрання нових членів. Підстави припинення повноважень членів Правління встановлюються чинним законодавством та договорами з ними.

Наглядова рада має право відсторонити від виконання повноважень голову Правління, дії або бездіяльність якого порушують права акціонерів чи самого Товариства, до вирішення Наглядовою радою питання про припинення його повноважень.

Наглядова Рада може прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Правління з підстав передбачених чинним законодавством України та з підстав зазначених в трудових договорах (контрактах) з членами Правління.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства загальні збори обирають Ревізійну комісію в складі 3 осіб строком на 3 роки. Члени Ревізійної комісії обираються простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій, з числа фізичних осіб.

Голова Ревізійної комісії обирається на загальних зборах Товариства.

Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

- 1) член Наглядової ради;
- 2) член виконавчого органу;

- 3) корпоративний секретар;
- 4) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- 5) члени інших органів Товариства.

Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.

Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про зміну компетенції Ревізійної комісії та про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії і одночасне обрання нових членів. Без рішення загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії з одночасним припиненням договору припиняються:

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

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:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- 2) підготовка та визначення порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного (визначення доцільності внесення до порядку денного загальних зборів питань, запропонованих акціонерами або виконавчим органом Товариства, за виключенням випадків, коли відповідно до законодавства запропоновані питання вносяться до порядку денного загальних зборів обов'язково), внесення змін до порядку денного загальних зборів, інформування акціонерів про проведення загальних зборів у встановленому чинним законодавством України порядку, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;
- 3) прийняття рішення про скликання та проведення чергових та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів або за пропозицією Виконавчого органу Товариства, подання на розгляд загальних зборів проєктів рішень, пропозицій і рекомендацій з питань порядку денного;
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства" і цим Статутом;
- 8) обрання та припинення повноважень Голови та членів правління Товариства, визначення кількісного складу та терміну їх повноважень;
- 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди, уповноваження особи на підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) з Головою та членами правління;
- 10) затвердження за поданням Виконавчого органу організаційної структури Товариства;
- 11) обрання та припинення повноважень голови та членів інших органів Товариства, окрім випадків передбачених Статутом Товариства;
- 12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 14) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";
- 15) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах;
- 16) вирішення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування або участь в інших юридичних особах, про придбання або відчуження корпоративних прав, акцій інших емітентів;
- 17) прийняття рішення про вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує на момент укладення правочину 10 відсотків але менша 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 18) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 19) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що



укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

20) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

21) надсилання в порядку, передбаченому Законом України "Про акціонерні товариства", пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій;

22) погодження основних напрямів діяльності та перспективних планів розвитку Товариства;

23) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;

24) прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість, за винятком випадків, передбачених чинним законодавством України;

25) з урахуванням вимог Статуту Товариства щодо укладення значних правочинів, прийняття рішення та надання дозволу (повноважень) Голові Правління Товариства на укладення договорів (угод, контрактів), незалежно від їх суми, щодо:

- розпорядження будь-яким 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 корпоративними правами, цінними паперами, що належать Товариству в інших товариствах, підприємствах та об'єднаннях;

- 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;

26) прийняття рішення про створення відокремлених підрозділів - філій, представництв, дочірніх підприємств, затвердження їх статутів та положень, обрання та відкликання їх керівників;

27) визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю Товариства, їх складу та обсягу, порядок захисту, з урахуванням вимог чинного законодавства України;

28) вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради згідно із Законом України "Про акціонерні товариства", цим Статутом або передані на вирішення Наглядовій раді Загальними зборами.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства. Компетенція Наглядової ради може бути змінена шляхом внесення змін до Статуту або прийняття відповідного рішення Загальними зборами.

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

До компетенції Правління Товариства належить:

1) визначення напрямків діяльності та розвитку Товариства, підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проекту плану розвитку Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням;

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

3) складання та надання на погодження Наглядовій раді кварталних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд Загальних зборів акціонерів;

4) організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності.

5) попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань для розгляду Наглядовою радою та/або Загальними зборами;

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

7) затвердження внутрішніх документів Товариства та його структурних підрозділів, що регулюють поточну діяльність Товариства, за винятком тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради;

8) підготовка звітів Правління для Наглядової ради щодо виконання основних напрямів розвитку Товариства, річних бюджетів, бізнес-плану;

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 законодавства України;

12) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за цінними паперами, що визнана Товариством безнадійною відповідно до 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 законодавства України;
- 14) забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;
  - 15) організація скликання чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства у порядку, передбаченому Статутом;
  - 16) організація контролю за збереженням, раціональним використанням майна Товариства, отриманням прибутку;
  - 17) розробка і затвердження договірних цін на продукцію, тарифів на роботи та послуги;
  - 18) розподіл посадових обов'язків між посадовими особами Товариства та спеціалістами;
  - 19) організація проведення ревізій і аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, розгляд висновків, матеріалів перевірок і службових розслідувань;
  - 20) вирішення інших питань, за винятком тих, що належать до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради.

Голова правління Товариства має право без обмежень:

- представлення інтересів Товариства у взаємовідносинах з органами державної влади, місцевого самоврядування, суб'єктами господарювання, іншими організаціями, установами, юридичними особами, громадянами, а також в суді;
- з урахуванням вимог цього Статуту щодо вчинення значних правочинів, самостійне прийняття рішення про розпорядження грошовими коштами та про вчинення, будь-яких правочинів (угод, договорів) на суму, що не перевищує 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, на момент укладення правочину, за винятком тих правочинів (договорів), прийняття рішення про вчинення яких відноситься до компетенції Наглядової ради Товариства не залежно від їх суми;
- укладання (підписання) від імені Товариства правочинів (угод, договорів) право на прийняття рішення про вчинення (укладення) яких належить Голові Правління відповідно до Статуту, та інших правочинів (угод, договорів), рішення про укладення яких віднесено до компетенції Наглядової ради, за умови, що таке рішення було прийняте Наглядовою радою та доведене до відома Голови Правління. Право на укладення таких правочинів (договорів) виникає у Голови Правління з моменту надання йому письмового рішення (витягу з протоколу) Наглядової ради, оформленого належним чином.
- делегування своїх повноважень, в межах компетенції визначених цим Статутом, щодо підписання договорів, додатків, актів виконаних робіт, наданих послуг та інших документів які супроводжують господарські операції членам виконавчого органу Товариства ;
- вирішення оперативних питань діяльності Товариства;
- затвердження своїм підписом документів фінансового, матеріального, майнового, розрахункового та кредитного характеру, в тому числі декларацій, звітів та балансів, має право розпорядчого підпису за рахунками Товариства;
- видача від імені Товариства довіреностей;
- відкриття поточних, депозитних, валютних та інших рахунків Товариства;
- на виконання своїх повноважень видача внутрішніх нормативних актів Товариства;
- наказів і розпоряджень, які є обов'язковими для виконання працівниками Товариства;
- прийом на роботу та звільнення з роботи працівників Товариства, укладення з ними трудових договорів, застосування засобів заохочення та накладення стягнень;
- затвердження посадових інструкцій працівників Товариства;
- затвердження графіків відпусток працівників Товариства;
- пред'явлення претензій та подача до суду позовів від імені Товариства, у разі порушення прав та законних інтересів Товариства з боку третіх осіб;
- здійснення оперативного керівництва діяльністю Товариства;
- затвердження штатного розкладу Товариства;
- визначення повноважень та функціональних обов'язків осіб, які мають спеціальні повноваження та які діють на підставі довіреності;
- укладення від імені Товариства колективного договору з трудовим колективом (уповноваженим ним органом);
- організація бухгалтерського, оперативного, статистичного обліку та звітності в Товаристві;
- забезпечення своєчасного і повного виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, договірних та інших зобов'язань Товариства;
- у випадку набуття або відчуження Товариством, за рішенням Наглядової ради, корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб від імені Товариства приймати участь в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосувати (приймати участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписувати статuti таких юридичних осіб, а також підписувати від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб;
- виконання інших функцій, необхідних 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.

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

- 1) достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства;
- 2) відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам;
- 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, укладання 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 фонду 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.

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 Товариства.

Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться Ревізійною комісією, або аудитором. Така перевірка проводиться за ініціативою Ревізійної комісії, за рішенням загальних зборів, Наглядової ради, Правління Товариства або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 відсотків голосуючих акцій Товариства.

Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства може проводитися аудитором на вимогу та за рахунок акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 відсотків голосуючих акцій Товариства, якщо загальними зборами не буде ухвалено рішення про інші джерела відшкодування витрат на проведення такої перевірки.

#### **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 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

у Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

за період з 1 січня 2020 року по 31 грудня 2020 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 (суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності), свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0692 згідно Рішення Аудиторської палати України № 346/4 від 25.05.2017 року.), на підставі договору № 30356917/21 від 05 березня 2021 року та у відповідності до: Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 31.12.2017 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 обгрунтованої 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" (код ЄДРПОУ - 30356917, місцезнаходження: 46009, м. Тернопіль, вул. Лозовецька, 28) (надалі - інформація Звіту про корпоративне управління) за рік, що закінчився 31 грудня 2020 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;
- опис порядку призначення та звільнення посадових осіб Товариства;
- опис повноважень посадових осіб Товариства.

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

- пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок";
- "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) в частині вимог щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення.

Визначені вище критерії застосовуються виключно для інформації Звіту про корпоративне управління, що складається для цілей подання регулярної (річної) інформації про емітента, яка розкривається на фондовому ринку, в тому числі шляхом подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до вимог статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

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 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" 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 вважатися 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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") 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 РМСЕБ.

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 МОЛЮКОЗАВОД", що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління складена у усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" 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 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та подається в такому звіті з врахуванням вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) (надалі - інша інформація Звіту про корпоративне управління).

Інша інформація Звіту про корпоративне управління включає:

1. посилання на:

- а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство;
- б) інший кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішив застосовувати;
- в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

2. якщо Товариство відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1 - пояснення Товариства, від яких частин кодексу корпоративного управління він відхиляється і причини таких відхилень. Якщо Товариство прийняло рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1, він обґрунтовує причини таких дій;

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

4. персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Товариства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них 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 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" 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

Вівчар А.Б.

Серія А № 006780 від 23/12/2010

Директор ПП "Аудиторська фірма

"Західаудит", аудитор

Салюк Б.Є.

Сертифікат аудитора

Серія А № 004506 від 26/01/2001

Адреса аудитора

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

Дата аудиторського висновку

15 квітня 2021 року.

#### **11) інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг"**

д/н

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій		
					прості іменні	привілейовані іменні	
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи**				Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
						прості іменні	привілейовані іменні
Ковальчук Віталій Володимирович				140430788	37,448210	140430788	0
Барановський Сергій Степанович				139686772	37,249806	139686772	0
Величко Володимир Богданович				37312500	9,950000	37312500	0
Ковальчук Валерій Володимирович				37312500	9,950000	37312500	0
Усього				354742560	94,598016	354742560	0

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

## 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	375000000	0,04	<p>Кожна проста акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) брати участь в управлінні Товариством (через участь та голосування на загальних зборах особисто або через своїх представників);</li> <li>2) одержувати інформацію про господарську діяльність Товариства, згідно чинного законодавства, Статуту та внутрішніх положень.</li> <li>3) виходу із Товариства шляхом відчуження належних йому акцій. При цьому має бути дотримане переважне право акціонерів Товариства на придбання акцій, що пропонуються до продажу.</li> <li>4) брати участь у розподілі прибутку Товариства та отримувати його частину (дивіденди):</li> <li>5) на переважне придбання акцій, що додатково випускаються Товариством в кількості, згідно чинного законодавства;</li> <li>6) вимагати обов'язкового викупу Товариством, всіх або частини належних йому акцій у випадках та порядку, передбачених цінним законодавством України та внутрішніми документами Товариства;</li> <li>7) одержати, у разі ліквідації</li> </ol>	<p>Публічна пропозиція відсутня, здійснювалося приватне розміщення акцій. Акції Товариства не допущені до торгів на жодній фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру</p>



			<p>Товариства, частину його майна або вартості частини майна, пропорційну частці акціонера у статутному капіталі Товариства;</p> <p>8) реалізовувати інші права, встановлені Статутом та законом.</p> <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <p>1) дотримуватися Статуту і інших внутрішніх документів Товариства та виконувати рішення органів управління Товариством;</p> <p>2) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;</p> <p>3) оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, передбаченими рішенням загальних зборів акціонерів;</p> <p>4) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;</p> <p>5) нести інші обов'язки, встановлені Статутом та законом.</p>	
--	--	--	---	--

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

## 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 бездокументарна на іменна	Бездокументарні іменні	0,04	375000000	15000000,00	100,000000
Опис	На зовнішніх ринках торгівля акціями товариства не здійснювалась, факти включення/виключення акцій Товариства до/з біржового реєстру фондової біржі не відбувалися, рішення про додаткову емісію в звітному періоді не приймалося. Торгівля акціями відбувалась на позабіржовому внутрішньому ринку. Додаткового розміщення простих акцій не було. Всі випущені акції розміщені серед акціонерів повністю.								

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

**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 акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Барановський Сергій Степанович	139686772	37,249806	139686772	0
Величко Володимир Богданович	37312500	9,950000	37312500	0
Ковальчук Валерій Володимирович	37312500	9,950000	37312500	0
Ковальчук Віталій Володимирович	140430788	37,448210	140430788	0
Ковальчук Ольга Михайлівна	16507440	4,401984	16507440	0
Глащенко Володимир Олександрович	3750000	1,000000	3750000	0
Усього	375000000	100,000000	375000000	0

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

**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	375000000	15000000,00	375000000	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.						

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

### ХІІІ. 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, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1	3	4	5	6	7	8
1. Виробничого призначення:	495926	497760	0	0	495926	497760
будівлі та споруди	111195	129396	0	0	111195	129396
машини та обладнання	359873	347986	0	0	359873	347986
транспортні засоби	10566	7955	0	0	10566	7955
земельні ділянки	1915	2028	0	0	1915	2028
інші	12377	10395	0	0	12377	10395
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	495926	497760	0	0	495926	497760

Опис

Первісна вартість основних засобів на початок звітної періоду склала 612662 тис.грн, на кінець звітної періоду - 673939 тис. грн. Нараховано зносу станом на кінець звітної року - 176179 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів складає 26,1%. 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 65727 тис. грн., вибуло 2116 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.

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

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
1	2	3
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн.)	449291	400919
Статутний капітал (тис. грн.)	15000	15000
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)	15000	15000

Опис

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. Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 434291 тис.грн. Розрахункова

Висновок

вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 434291 тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. 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	74788,00	X	X
у тому числі:				
Довгострокові кредити	06.04.2016	59873,00	13,500000	29.10.2025
Короткострокові кредити	05.10.2016	14915,00	13,980000	03.11.2021
Зобов'язання за цінними паперами	X	0,00	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X		X	X
		0,00	0,000000	
за векселями (всього)	X	0,00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0,00	X	X
		0,00	0,000000	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0,00	X	X
Податкові зобов'язання	X	3297,00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0,00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	430850,00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	508935,00	X	X
Опис	Інші зобов'язання становлять 430850 тис.грн., в тому числі, за іншими довгостроковими зобов'язаннями - 230 тис. грн.; кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 113063 тис. грн., по оплаті праці - 12093 тис. грн., за одержаними авансами - 15773 тис.грн., по розрахунках зі страхування- 2663 тис.грн., доходи майбутніх періодів - 97 тис.грн., інші поточні зобов'язання 13670 тис. грн.; відстрочені податкові зобов'язання - 44567 тис. грн.; поточні забезпечення - 21455; заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 207239 тис. грн.			

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

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

№ з/п	Основний вид продукції*	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру**)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру**)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Цільномолочна продукція	57108 тонн	1036486,00	64,200000	55252тонн	1513026,00	71,900000
2	Масло	2432тонн	326010,00	20,200000	2276тонн	340676,00	16,200000
3	Казеїн	1335 тонн	251169,00	15,600000	1335 тонн	251548,00	11,900000

\* Зазначаються основні види продукції, які складають більше 5 % від загального обсягу виробленої продукції в грошовому вимірі.

\*\* Фізична одиниця виміру (зазначити) - штуки, тонни, кілограми, метри тощо.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

### 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	84,000000
2	Витрати на оплату праці	9,100000

\* Зазначаються витрати, які складають більше 5 % від собівартості реалізованої продукції.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ



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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	Україна, 04071, Київська, -, 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 та по батькові фізичної особи	Акціонерне товариство комерційний банк "Приватбанк"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
Місцезнаходження	Україна, 01001, Київська, -, 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	Провадження 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 та 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	Україна, 03150, Київська, -, 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	Надання інформаційних послуг на фондовому ринку
Опис	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку (свідоцтво DR/00001/АРА). Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР (свідоцтво DR/00002/ARM).

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ "Нексія ДК Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	32409677
Місцезнаходження	Україна, 79013, Львівська, -, м. Львів, вул. Єфремова, 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 та 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, Тернопільська, -, 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 та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "ЗАХІДАУДИТ"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33539238
Місцезнаходження	Україна, 46024, Тернопільська, -, 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"
------	--

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

**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 (1 - аудитор, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.	4 - 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
6. Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	26.01.2017 338/3
7. Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2020 - 31.12.2020
8. Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9. Пояснювальний параграф (за наявності)	Ми звертаємо увагу на Примітку 2 у фінансовій звітності, яка розкриває інформацію про поточні умови функціонування Компанії в Україні. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.
10. Номер та дата договору на проведення аудиту	б/н 06.01.2020
11. Дата початку та дата закінчення аудиту	20.10.2020 - 14.04.2021
12. Дата аудиторського звіту	28.04.2021
13. Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн.	426250,00
14. Текст аудиторського звіту	<p><b>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</b></p> <p>Наглядовій раді та акціонерам Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод"</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 2020 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.</p> <p>На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженнями" нашого звіту, фінансова звітність, що додається,</p>

відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 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.

#### Основа для думки із застереженням

Ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початок та кінець 2019 року балансовою вартістю 87 731 тис. грн та 90 109 тис. грн відповідно. Ми не змогли підтвердити обсяг цих запасів на зазначені дати шляхом виконання альтернативних процедур. У зв'язку з цим ми не можемо визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи невідображених в обліку, а також їх елементів, що входять до складу звіту про сукупний дохід.

Протягом 2019 року Компанія визнала нематеріальними активи із оціненим терміном використання менше року загальною вартістю 36 216 тис. грн. На нашу думку, такий підхід суперечить МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 38 "Нематеріальні активи". Якщо б Компанія визнала витрати на такі активи у місяці їх понесення, то визнана амортизація у 2019 році була б меншою на 36 216 тис. грн, а витрати на рекламу та просування продукції у 2019 році були б більшими на відповідну суму.

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 РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

#### Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням", ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Ключове питання аудиту Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту

#### Визнання доходу

Компанія визнає виручку від реалізації товарів в момент переходу контролю над активами, що відбувається, як правило, або при відвантаженні товарів покупцям, або при доставці товарів до певного пункту призначення в залежності від умов договорів.

Ми зосередили свою увагу на цій області в якості ключового питання аудиту, тому що виручка є одним з ключових показників діяльності Компанії, що призводить до ризику, пов'язаного з тим, що виручка може бути відображена в некоректному періоді або може зазнати викривлення з метою досягнення контрольних показників.

Відповідно до Міжнародних стандартів аудиту існує також невід'ємний ризик шахрайства, пов'язаний з визнанням доходу.

Наші аудиторські процедури включали наступне:

" ми сконцентрували наші аудиторські процедури на областях аналізу умов договорів про перехід контролю над активами, перевірки віднесення виручки до відповідного періоду;

" ми розглянули повноту і достовірність розкриттів щодо виручки, наведених у фінансовій звітності, а також їх відповідність застосовним вимогам МСФЗ;

" ми також перевірили достовірність і послідовність застосування облікової політики щодо суми виручки, визнаної протягом періоду, проаналізували застосування суджень та оцінок, а також із застосуванням вибірки протестували операції з реалізації, щоб переконатись у достовірності визнаних сум.

За результатами нашого тестування не було виявлено суттєвих проблемних питань.

Розкриття інформації щодо визнання доходу від договорів з клієнтами наведено у Примітці 19 до фінансової звітності.

Ризик обходу механізмів внутрішніх контролів управлінським персоналом

МСА вимагають від нас під час кожного аудиту розглядати ризик обходу механізмів внутрішніх контролів управлінським персоналом як значний ризик.

Управлінський персонал має значні можливості здійснення шахрайства через його здатність маніпулювати бухгалтерськими записами внаслідок обходу контролів, які за інших умов працюють ефективно.

Наші аудиторські процедури включали наступне:

" ми оцінили загальну систему внутрішнього контролю Компанії, порядок затвердження та ліміти повноважень, передбачені Статутом;

" ми переглянули протоколи засідань органів корпоративного управління Компанії, провели інтерв'ю з персоналом Компанії з метою ідентифікації будь-яких операцій поза межами звичайного перебігу бізнесу;

" ми 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, зовнішніх юридичних консультантів), проаналізували ціни й інші умови контрактів та порівняли їх з ринковими. Серед інших процедур, ми провели перевірку визнання доходів від реалізації та перевірку потенційно нестандартних і одноразових значних операцій, щоб переконатися у тому, що такі операції були належним чином затверджені і правильно відображені в обліку та розкриті у фінансовій звітності.

За результатами виконаних процедур не було виявлено суттєвих проблемних питань.

Ми провели наші процедури на вибірковій основі у відповідності до свого професійного судження та методології аудиту.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 у фінансовій звітності, яка розкриває інформацію про поточні умови функціонування Компанії в Україні. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління за 2020 рік, підготовка якого передбачена Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", і річної інформації емітента цінних паперів, що має бути складена у відповідності до Положення про розкриття інформації емітентами (затверджене рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 р. № 2826), але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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.

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:

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

" Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії.

" Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.

" Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму аудиторському звіті до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

" Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що 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

	<p>застосовно, щодо відповідних застережних заходів.</p> <p>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.</p> <p>Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів</p> <p>Додаткова інформація відповідно до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"</p> <p>У відповідності до вимог останнього абзацу частини 3 ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV (зі змінами та доповненнями), аудитор повинен перевірити інформацію, що міститься у звіті про корпоративне управління, зазначену у пунктах 1-4 частини 3 ст. 401, та висловити думку щодо інформації звіту про корпоративне управління, зазначеної у пунктах 5-9 частини 3 ст. 401 цього Закону.</p> <p>Перевіривши інформацію, що міститься у звіті про корпоративне управління Компанії за 2020 рік, ми не виявили фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту. Звертаємо увагу, що ця перевірка здійснена нами на виконання вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та не є аудитом відповідно до МСА.</p> <p>На нашу думку, інформація у звіті про корпоративне управління, включена до нього згідно пунктів 5-9 частини 3 ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", (опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Компанії; порядок призначення та звільнення посадових осіб та повноваження посадових осіб Компанії), не суперечить інформації, отриманій нами під час аудиту фінансової звітності Компанії, і відповідає вимогам Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".</p> <p>Додаткова інформація відповідно до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"</p> <p>У відповідності до частини 4 ст.14 Закону України</p>
--	---

"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 2 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 2020 рік та фінансового стану на 31 грудня 2020 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) посилення 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 20 квітня 2021 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 2019 та 2020 років та у період з 1 січня 2021 року до дати підписання цього звіту незалежного аудитора.

7. Ми не надавали Компанії інші послуги, включаючи неаудиторські послуги, крім послуг з 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".

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, 20 квітня 2021 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

	<p>фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").</p> <p>У процесі складання фінансової звітності управлінський персонал Компанії відповідає за:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;</li> <li>- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;</li> <li>- Дотримання відповідних МСФЗ й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;</li> <li>- Складання фінансової звітності виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.</li> </ul> <p>Управлінський персонал також несе відповідальність за:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Розробку, впровадження й забезпечення функціонування ефективної й надійної системи внутрішнього контролю;</li> <li>- 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;</li> <li>- Вживання заходів, у межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Компанії;</li> <li>- Запобігання й виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.</li> </ul> <p>Фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2020 року затверджена її управлінським персоналом 20 квітня 2021 року.</p> <hr/> <p>Голова правління/ Ковальчук Віталій Володимирович      Головний бухгалтер / Павлусь Ольга Михайлівна</p>
--	---

\* Серія та номер паспорта для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

### **Зміст твердження**

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

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
15.12.2020		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
02.01.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Тернопільський молокозавод"	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	коди		
			21	01	01
Територія		за КОАТУУ	6110100000		
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230		
Вид економічної діяльності	Перероблення молока, виробництво масла та сиру	за КВЕД	10.51		
Середня кількість працівників, осіб (1)	1350				
Адреса, телефон:	46010, Тернопільська, -, м.Тернопіль, Лозовецька, 28 0352 (56-12-01)				

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

v

### Баланс (Звіт про фінансовий стан)

На 31.12.2020  
Форма № 1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	2557	1655	0
первісна вартість	1001	4049	4218	0
накопичена амортизація	1002	(1492)	(2563)	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	85431	141684	0
Основні засоби	1010	495926	497760	0
первісна вартість	1011	612662	673939	0
знос	1012	(116736)	(176179)	0
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0	0
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	2700	2700	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	586614	643799	0
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	90109	131526	0
- виробничі запаси	1101	36096	42777	0
- незавершене виробництво	1102	0	0	0
- готова продукція	1103	53962	81897	0
- товари	1104	51	6852	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари,	1125	144354	147720	0



роботи, послуги				
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	8489	6995	0
з бюджетом	1135	0	4081	0
- у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	16516	11099	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	9109	10156	0
- готівка	1166	1832	547	0
- рахунки в банках	1167	7277	9609	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
- в резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
- в резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
- в резервах незароблених премій	1183	0	0	0
- в інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	1232	2850	0
Усього за розділом II	1195	269809	314427	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	856423	958226	0
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15000	15000	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
- емісійний дохід	1411	0	0	0
- накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	1278	1278	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	384641	433013	0
Неоплачений капітал	1425	0	0	0
Вилучений капітал	1430	0	0	0
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	400919	449291	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	46109	44567	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	147296	59873	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	319	230	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
- довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
- благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви	1530	0	0	0
- резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
- резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
- резерв незароблених премій	1533	0	0	0
- інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	193724	104670	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	17125	14915	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	80442	207239	0

товари, роботи, послуги	1615	105524	113063	0
розрахунками з бюджетом	1620	5966	3297	0
- у тому числі з податку на прибуток	1621	144	1201	0
розрахунками зі страхування	1625	2624	2663	0
розрахунками з оплати праці	1630	11452	12093	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	19513	15773	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	18835	21455	0
Доходи майбутніх періодів	1665	97	97	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	202	13670	0
Усього за розділом III	1695	261780	404265	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	856423	958226	0

(1) Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Примітки:

-

Керівник

Ковальчук Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Тернопільський  
молокозавод"

найменування

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

коди		
21	01	01
30356917		

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

За 2020 р.  
Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

### I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1991387	1752721
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	(1689249)	(1505362)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий:			
прибуток	2090	302138	247359
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	4808	2666
- 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
Адміністративні витрати	2130	(40711)	(44162)
Витрати на збут	2150	(130184)	(161446)
Інші операційні витрати	2180	(39315)	(38388)
- 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	96736	6029
збиток	2195	0	0
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	991
- дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(36255)	(36904)
Втрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	(2417)	(3978)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	58064	0
збиток	2295	0	(33862)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-9692	59
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	48372	0
збиток	2355	0	(33803)

### II. Сукупний дохід

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період
--------	-----	-------------------	-----------------------

	рядка		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	48372	-33803

### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1429136	1268096
Витрати на оплату праці	2505	194494	205803
Відрахування на соціальні заходи	2510	42352	44418
Амортизація	2515	62098	99142
Інші операційні витрати	2520	165154	131899
Разом	2550	1893234	1749358

### IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	375000000	375000000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	375000000	375000000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,129	(0,0901)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,129	(0,0901)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки:

-

Керівник

Ковальчук Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Тернопільський  
молокозавод"

найменування

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

коди		
21	01	01
30356917		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**За 2020 р.  
Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2338974	2025438
Повернення податків і зборів	3005	67	1568
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	1309
Цільового фінансування	3010	23	27
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	32693	17948
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1937586)	(1671107)
Праці	3105	(148452)	(152223)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(42005)	(42555)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(87084)	(61085)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(10600)	(3990)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(37400)	(15000)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(39084)	(42095)
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	(30844)	(18329)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	125786	99682
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	5000
необоротних активів	3205	317	670
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	(128430)	(109325)
Виплати за деривативами	3270	0	0
Витрачання на надання позик	3275	0	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої	3280	0	0

господарської одиниці			
Інші платежі	3290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(128113)	(103655)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	73400	69810
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	(28483)	(21690)
Сплату дивідендів	3355	0	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	(40661)	(38724)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(871)	(2983)
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	3385	6413
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1058	2440
Залишок коштів на початок року	3405	9109	6669
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(11)	0
Залишок коштів на кінець року	3415	10156	9109

Примітки:

-

Керівник

Ковальчук Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультатії", ММІІІ - ММХХ

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Тернопільський  
молокозавод"

найменування

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

коди		
21	01	01
30356917		

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)**За 2020 р.  
Форма № 3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неререалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
- зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
- зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
- зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної	3564	0	0	0	0

кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці					
- збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації:					
фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих:					
відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0		0	
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0		0	
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання:					
фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275		X		X
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		X		X
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки:



-

Керівник

Ковальчук Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ



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 (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	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	48372	0	0	48372
Залишок на кінець року	4300	15000	0	0	1278	433013	0	0	449291

Примітки:

-

Керівник

Головний бухгалтер

Ковальчук Віталій Володимирович

Павлусь Ольга Михайлівна

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

## 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 31.12.2020 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 1 350 особи (2019: 1 494 особи).

### 2. Умови функціонування Компанії в Україні

Компанія провадить свою діяльність в Україні. Протягом останніх років економічна ситуація в Україні мала ознаки нестабільності, внаслідок чого, здійснення діяльності в країні може бути пов'язане з ризиками, що є нетиповими для країн з ринковою економікою.

Україна продовжувала обмежувати свої економічні зв'язки з Росією, враховуючи анексію Криму, автономної республіки України, та збройний конфлікт в окремих районах Луганської та Донецької областей. На тлі таких подій українська економіка продемонструвала подальшу переорієнтацію на ринок Європейського Союзу (ЄС), реалізуючи потенціал встановленої Поглибленої і всеохоплюючої зони вільної торгівлі (ПВЗВТ) з ЄС, таким чином ефективно реагуючи на взаємні торговельні обмеження, запроваджені між Україною та Росією.

Починаючи з квітня 2019 року Національний банк України (НБУ) розпочав лібералізацію своєї монетарної політики та вперше за останні роки суттєво знизив свою облікову ставку (з 18% на 15.03.2019 до 6% на 12.06.2020 та на кінець 2020 року), що підкріплено стабільним прогнозом щодо інфляції.

12 червня 2020 року міжнародне рейтингове агентство Moody's Investors Service підвищило довгостроковий суверенний кредитний рейтинг України в національній та іноземній валютах до рівня В3 з Caа1 та змінило позитивний прогноз на стабільний. 11 вересня 2020 року міжнародне агентство Standard & Poor's підтвердило довгостроковий та короткостроковий суверенний кредитний рейтинг України в іноземній та національній валютах на рівні "В/В", прогноз стабільний. Також, Standard & Poor's підтвердило рейтинг України за національною шкалою на рівні "aaA".

Разом з тим, ще у другому півріччі 2019 року в економіці України намітилися тенденції, які продовжилися у 2020 році, а саме: незначний спад у промисловій галузі, впровадження реформ та нових законодавчих ініціатив внаслідок зміни політичної влади в країні. Все це впливає на ділову активність та несе певні ризики, нехарактерні для ринків зі сталою економікою, зумовлює несприятливий інвестиційний клімат та певний економічний спад. Рівень інфляції в Україні за 2020 рік склав 5% (2019: 4,1%), а національна валюта значно послабила свої позиції (курс гривні по відношенню до долару на 31.12.2019 р. - 23,6862 грн/долар США; на 31.12.2020 р. - 28,2746 грн/долар США).

На 2020 рік в Україні були заплановані суттєві виплати з публічного боргу, які потребували мобілізації значних фінансових ресурсів як всередині країни, так і за її межами, в умовах середовища, де виклики для економік, що розвиваються, дедалі зростають. У червні 2020 року Міжнародний валютний фонд (МВФ) затвердив 18-місячну (stand-by) програму у розмірі, еквівалентному 5 мільярдам доларів США, спрямовану на забезпечення платіжного балансу та підтримку бюджету, щоб допомогти владі вирішити наслідки викликів, спричинених пандемією COVID-19. Затвердження угоди дозволило негайно виплатити суму, еквівалентну 2,1 мільярда доларів США.

Наприкінці 2019 року з Китаю вперше з'явилися новини про коронавірус COVID-19. На початку 2020 року

коронавірус поширився по всьому світу та його негативний вплив набрав обертів. Світове поширення COVID-19 обумовило значну мінливість, невизначеність та економічний спад в Україні та світі протягом всього 2020 року. Вірус охопив понад 200 країн та продовжує негативно впливати на економічну ситуацію та галузь охорони здоров'я. Існує значна невизначеність щодо того, наскільки COVID-19 продовжить поширюватись, а також про масштаби та тривалість урядових та інших заходів, направлених на уповільнення поширення вірусу, таких як карантин, запровадження віддаленого режиму роботи, призупинення бізнесу та інших обмежень. Компанія вжила ряд запобіжних заходів, спрямованих на те, щоб мінімізувати ризики для своїх працівників, бізнесу та громад, що працюють, включаючи організацію віддалених робочих місць та надання персональних засобів захисту своїм працівникам. Однак, керівництво може обмежено гарантувати, що ці дії будуть ефективними і достатніми для уникнення проблем у діяльності Компанії у майбутньому.

Компанія оцінила вплив COVID-19 на знецінення активів, діяльність, що приносить доходи від реалізації, здатність Компанії генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань, та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Компанії не був суттєвим. Керівництво продовжує регулярно відслідковувати вплив COVID-19, а саме його потенційний вплив на фінансовий стан, результати діяльності, грошові потоки, знецінення активів та платоспроможність контрагентів.

Кінцевий вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, географічне поширення та тяжкість вірусу; наслідків урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширенню вірусу, розробки і впровадження ефективних методів вакцинації та лікування; тривалості спалаху; дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони; наявності робочої сили; термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов діяльності Компанії в Україні. Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати Компанії; однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю керівництва, включаючи тривалість та тяжкість спалахів пандемії, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

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

#### Звітність за сегментами

До операційних сегментів відноситься компонент суб'єкта господарювання:

- а) який займається економічною діяльністю, від якої він може заробляти доходи та нести витрати (включаючи доходи та витрати, пов'язані з операціями з іншими компонентами того самого суб'єкта господарювання);
- б) операційні результати якого регулярно переглядаються вищим керівником з операційної діяльності суб'єкта господарювання для прийняття рішень про ресурси, які слід розподілити на сегмент, та оцінювання результатів його діяльності; та
- в) про який доступна дискретна фінансова інформація.

Компанія не визначає операційних сегментів, які відповідають вимогам, встановленим МСФЗ 8 "Операційні сегменти".

#### 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 договором 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 державною інституцією. 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 покущів, 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 кожен 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.

#### 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 24.

На кожен 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 кожен 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. 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 2019 року, за винятком застосування нових стандартів, що набули чинності з 1 січня 2020 року. Компанія не застосовувала жодного іншого стандарту, тлумачення чи зміни, що були опубліковані, але ще не набрали чинності.

Хоча ці зміни застосовуються вперше у 2020 році, вони не мали суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії. Характер і вплив кожної зміни описано нижче:

#### МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу" - Визначення бізнесу

У зміненому визначенні бізнесу наголошується, що виробництво бізнесу полягає у наданні товарів і послуг покупцям, тоді як попереднє визначення зосереджувалось на прибутках у формі дивідендів, менших витрат або інших економічних вигід для інвесторів та інших.

Відмінність між бізнесом і групою активів є важливою, оскільки покупець визнає гудвіл тільки при придбанні бізнесу.

Дані поправки не мали впливу на фінансову звітність Компанії.

МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності", МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" - визначення поняття "суттєвий"

Оновлене визначення суттєвих змін МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Поправки уточнюють визначення суттєвості та спосіб її застосування шляхом включення до визначення, яке дотепер було включено до інших стандартів МСФЗ. Крім того, пояснення, що додаються до визначення, були покращені. Нарешті, поправки забезпечують узгодження визначення суттєвості у всіх стандартах МСФЗ.

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" та МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації")

Поправки внесли зміни до ряду вимог з обліку хеджування для звільнення від потенційних наслідків невизначеності спричиненої реформою IBOR. Крім того, поправки вимагають від компаній розкриття інвесторам додаткової інформації щодо операцій хеджування, що перебувають під прямим впливом цих невизначеностей, та інших ризиків спричинених реформою.

Дані поправки не мали впливу на фінансову звітність Компанії.

Концептуальна основа - внесення змін до посилань на концептуальну основу в стандарти

Разом з переглянутою Концептуальною основою, яка набула чинності після опублікування 29 березня 2018 року, РМСБО також видала Поправки до посилань на Концептуальну основу у стандартах МСФЗ. Документ містить поправки до МСФЗ 2, МСФЗ 3, МСФЗ 6, МСФЗ 14, МСБО 1, МСБО 8, МСБО 34, МСБО 37, МСБО 38, КТМФЗ 12, КТМФЗ 19, КТМФЗ 20, КТМФЗ та ПКТ-32.

Дані поправки не мали суттєвого 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 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.

#### 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 кредитуються у звіті про прибутки та збитки.

#### Контрактні зобов'язання

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

#### Податки

##### Поточний податок на прибуток

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

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

##### Відстрочений податок на прибуток

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

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

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу або активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, і яке на момент здійснення операції не впливає ані на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток; і
- відносно тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, пов'язаних з інвестиціями в дочірні, асоційовані підприємства та з частками у спільних підприємствах, якщо материнська компанія здатна контролювати визначення часу сторнування тимчасової різниці та існує ймовірність того, що тимчасова різниця не сторнуватиметься в недалекому майбутньому.

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

- відстрочений податковий актив, що стосується тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, і

який на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток чи збиток; і

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

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається в кінці кожного звітного періоду і зменшується, якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би використати вигоду від такого відстроченого податкового активу повністю або частково. Невизнані податкові активи в кінці кожного звітного періоду переоцінюються і визнаються тією мірою, якою стає ймовірним, що майбутній оподатковуваний прибуток уможливить використання відстроченого податкового активу.

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

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

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

Податок на додану вартість

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

- ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, що не відшкодовується податковим органом; в такому випадку, ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;
- дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

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

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

Основні засоби

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

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

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

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

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

Основні засоби в бухгалтерському обліку класифікуються за такими групами:

Група основних засобів Термін корисного використання, місяці

Земельні ділянки не амортизується  
Будівлі та споруди 240 - 600  
Машини та обладнання 60 - 300  
Транспортні засоби 60 - 120  
Інші основні засоби 48 - 144

Нематеріальні активи

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

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

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

Зменшення корисності активів

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

Витрати на позики

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

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

- а) понесла витрати, пов'язані з активом;
- б) понесла витрати на позики;
- в) веде діяльність, необхідну для підготовки активу до його використання за призначенням або продажу.

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

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

Компанія капіталізує курсові різниці як частину витрат на позики, які виникають щодо позикового портфелю Компанії, деномінованого в іноземних валютах, у тих випадках, коли вони вважаються коригуванням витрат на виплату відсотків. Якщо чисті курсові різниці у фінансовому році не виправдані з економічної точки зору паритетом відсоткових ставок, вони не включаються в капіталізовані витрати.

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

Запаси

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

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

#### Грошові кошти та їх еквіваленти

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

#### Фінансові активи

##### Первісне визнання та оцінка

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

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

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

##### Подальша оцінка

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

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

##### - Фінансові активи за амортизованою собівартістю

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

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

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

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

##### Зменшення корисності

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

ставки.

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

#### Припинення визнання

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

- а) закінчився термін дії контрактних прав на отримання грошових потоків від активу;
- б) Компанія зберігає договірні права на отримання грошових потоків фінансового активу, але бере на себе договірні зобов'язання сплатити грошові потоки одному або декільком одержувачам без суттєвої затримки згідно з "транзитним" договором; і також
  - " Компанія передала практично всі ризики та вигоди, пов'язані з активом, або
  - " Компанія не передала і не зберегла практично всіх ризиків і вигод, пов'язаних з активом, але передала контроль над активом.

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

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

#### Фінансові зобов'язання

##### Первісне визнання та оцінка

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

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

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

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

##### Подальша оцінка

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

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

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

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

##### Припинення визнання

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

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

#### Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках, на кожну 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) і) має суттєвий вплив на суб'єкт господарювання або є представником його ключового управлінського персоналу (або ключового управлінського персоналу материнської компанії).

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

Події після звітної дати

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

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

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

Компанія не прийняла перелічені нижче МСФЗ і Тлумачення КТМФЗ, які вже опубліковані, але ще не набули чинності:

- МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" - концесії з оренди пов'язані з Covid-19 - набирає чинності з 1 червня 2020 року;

- "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") - Фаза 2 діє з 1 січня 2021 року;

- МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу" - посилання на концептуальну основу - набирає чинності для річних періодів, які починаються 1 січня 2022 року;

- МСБО (IAS) 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" - обтяжливі контракти - вартість виконання контракту - набирає чинності для річних періодів, які починаються 1 січня 2022 року;

- МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" - надходження до цільового використання - набирає чинності для річних періодів, які починаються 1 січня 2022 року;

- Цикл щорічних змін МСФЗ 2018-2020 років - набирає чинності для річних періодів, які починаються 1 січня 2022 року;

- МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" - Класифікація зобов'язань на поточні і довгострокові - набирає чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року;

- МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти" (зміни) - набирає чинності для річних періодів, які починаються 1 січня 2023 року;

- МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти" - продовження періоду тимчасового звільнення від застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" до 1 січня 2023 року;

- МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" - Визначення облікової оцінки - набирає чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року;

- МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності", Практичне положення 2 (IFRS Practice Statement 2) з МСФЗ "Прийняття суттєвих суджень" - Розкриття облікових політик - набирає чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року;

- МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність", МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства - продаж або внесення активів між інвестором та його асоційованою компанією або спільним підприємством" - набрання чинності відкладено на невизначений термін.

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.

Компанія вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

"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") - Фаза 2

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.

Компанія вважає, що змінені стандарти не вплинуть на фінансову звітність.

МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу" - посилання на концептуальну основу

Поправка оновлює посилання у МСФЗ 3 на концептуальну основу фінансової звітності без зміни порядку відображення в обліку об'єднань бізнесу.

Компанія вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

МСБО (IAS) 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" - обтяжливі контракти - вартість виконання контракту

Поправки уточнюють, які витрати включає суб'єкт господарювання при визначенні вартості виконання договору з при оцінці чи є договір обтяжливим.

Компанія вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" - надходження до цільового використання

Поправки забороняють компанії вилучати із вартості основних засобів, прибутки від продажу об'єктів, вироблених, поки компанія готує актив до цільового використання. Натомість компанія визнає такі прибутки від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку чи збитку.

Компанія вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

## Цикл щорічних змін МСФЗ 2018-2020 років

Зміни, які застосовуються до річних періодів, що починаються з 1 січня 2022 із можливістю раннього застосування.

Вносяться незначні зміни до перелічених нижче стандартів:

- МСФЗ 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності" - Поправка дозволяє дочірньому підприємству, яке застосовує пункт D16 (а) МСФЗ 1, визначати сукупні трансляційні різниці, використовуючи суми, представлені його материнським підприємством, виходячи з дати переходу материнської компанії на МСФЗ;

- МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - Роз'яснюється перелік оплат, які компанія включає до гонорарів у тесті "10 відсотків" для припинення визнання фінансових зобов'язань, при оцінці того, чи суттєво відрізняються умови нового або зміненого фінансового зобов'язання від умов первісного фінансового зобов'язання;

- Ілюстративний приклад 13 до МСФЗ 16 "Оренда" - усуває потенційну невизначеність щодо обліку стимулів оренди;

- МСБО 41 "Сільське господарство" - Поправка усуває вимогу пункту 22 МСБО 41 щодо виключення суб'єктами господарювання грошових потоків пов'язаних з оподаткуванням при вимірюванні справедливої вартості біологічного активу з використанням методики теперішньої вартості.

Компанія вважає, що дані зміни не вплинуть на фінансову звітність.

МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" - Класифікація зобов'язань на поточні і довгострокові

Поправки щодо класифікації зобов'язань на поточні і довгострокові (Поправки до МСБО 1) стосуються лише подання зобов'язань у звіті про фінансовий стан та не впливають на суму або строки визнання будь-якого активу, доходу або витрат за зобов'язаннями чи інформацію, які суб'єкти господарювання розкривають про ці статті. Мета Поправок:

- уточнити, що класифікація зобов'язань на поточні і довгострокові має ґрунтуватися на правах, що існують на кінець звітного періоду, та вирівняти формулювання у всіх відповідних пунктах стандарту, щоб посилатися на "право" на відстрочення розрахунків щонайменше на дванадцять місяців і чітко вказати, що лише права, встановлені "на кінець звітного періоду", повинні впливати на класифікацію зобов'язання;
- уточнити, що на класифікацію не впливають очікування щодо того, чи буде суб'єкт господарювання застосовувати своє право на відстрочення погашення зобов'язання;
- і уточнити, що розрахунки стосуються передачі контрагенту грошових коштів, інструментів власного капіталу, інших активів або послуг.

Компанія вважає, що зміни до стандарту можуть вплинути на фінансову звітність, однак, точний вплив ще не визначений.

МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти"

МСФЗ 17 замінює МСФЗ 4, який був випущений як проміжний стандарт у 2004. МСФЗ 17 вирішує проблему порівняльності інформації, створену МСФЗ 4, оскільки вимагає вести облік усіх страхових контрактів послідовно. Це матиме позитивні наслідки як для інвесторів, так і для страхових компаній. Страхові зобов'язання обліковуватимуться за їх поточною, а не історичною собівартістю. Компанія повинна буде відображати прибутки по мірі надання страхових послуг (а не на момент отримання страхової премії), а також представляти інформацію про прибутки від страхових контрактів, які компанія очікує отримати у майбутньому.

Компанія вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти" - продовження періоду тимчасового звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

Поправки дозволяють скористатись звільненням від застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та продовжувати застосування МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" до 1 січня 2023 року.

Компанія вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" - Визначення облікової оцінки

Поправки пояснюють, як компанії повинні відрізняти зміни в обліковій політиці від змін в облікових оцінках. Ця різниця важлива, оскільки зміни в облікових оцінках застосовуються перспективно до майбутніх операцій та інших майбутніх подій, тоді як зміни в обліковій політиці застосовуються ретроспективно до минулих операцій та інших минулих подій.

Компанія вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності", Практичне положення 2 (IFRS Practice Statement 2) з МСФЗ "Прийняття суттєвих суджень" - Розкриття облікових політик

Зміни до МСБО 1 вимагають від компаній розкривати суттєву інформацію щодо облікової політики, а не свої суттєві облікові політики. Зміни до Практичного положення 2 з МСФЗ містять вказівки щодо того, як застосовувати концепцію суттєвості до розкриття інформації щодо облікової політики.

Компанія вважає, що змінені стандарти не вплинуть на фінансову звітність.

МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність", МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства - продаж або внесення активів між інвестором та його асоційованою компанією або спільним підприємством"

Вузькоспеціалізовані поправки стосуються визнаних розбіжностей між вимогами в МСФЗ 10 та МСБО 28 (2011) при продажу або внесенні активів між інвестором та його асоційованою компанією або спільним підприємством.

Компанія вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

#### 6. Нематеріальні активи

Програмне забезпечення та ліцензії      Інші нематеріальні активи      Разом

Первісна/доцільна вартість

Станом на 31.12.2018	3 370 139	3 509
Придбання	481 36 277	36 758
Вибуття	(2) (36 216)	(36 218)
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

Амортизація

Станом на 31.12.2018	560 46	606
Нараховано за період	826 36 277	37 103
Списано внаслідок вибуття	(1) (36 216)	(36 217)
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 31.12.2019	2 369 194	2 563

Балансова вартість

Станом на 31.12.2018	2 810 93	2 903
Станом на 31.12.2019	2 464 93	2 557
Станом на 31.12.2020	1 649 6	1 655

#### 7. Основні засоби

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

Первісна/доцільна вартість

Станом на 31.12.2018	1 915 116 311	401 579	21 888 236	545 929
Придбання	- 8 148 61 376	654 1 841 72 019		
Вибуття	- (1 180)	(2 577)	(1 511)	(18) (5 286)
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

Амортизація

Станом на 31.12.2018	-	5 547 43 402	661 429	56 039
Нараховано за період	-	6 701 49 830	4 881 696	62 108
Списано внаслідок вибуття	-	(165) (475)	(766) (5)	(1 411)
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 404141 209 13 4972 069 176 179

Балансова вартість

Станом на 31.12.2018	1 915 110 764	358 177	15 2273 807 489 890
Станом на 31.12.2019	1 915 111 196	367 621	10 2554 939 495 926
Станом на 31.12.2020	2 028 133 604	350 128	7 574 4 426 497 760

Балансова вартість об'єктів основних засобів, які перебувають у заставі станом на 31.12.2020, становить 328 426 тис. грн (31.12.2019: 287 284 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 2020 року первісна вартість основних засобів, які є повністю амортизованими, становить 20 737 тис. грн (31.12.2019: 4 700 тис. грн).

8. Незавершені капітальні інвестиції

31.12.2020 31.12.2019

Незавершене будівництво та невстановлене обладнання	115 010	66 209
Аванси капітального характеру	26 67419 222	
	141 684	85 431

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

Протягом 2020 року у складі собівартості вищеприписаного активу було капіталізовано 2 933 тис. грн фінансових витрат (2019: 2 836 тис. грн).

9. Фінансові інвестиції

Компанія	Частка власності	Країна реєстрації	Метод обліку	31.12.2020	31.12.2019
----------	------------------	-------------------	--------------	------------	------------

ТОВ "Масло-Союз"30%	Україна	за собівартістю		2 700	2 700
				2 700	2 700

10. Запаси

31.12.2020 31.12.2019

Готова продукція	81 89753 962
Сировина та матеріали	21 04116 538
Запасні частини	11 99410 463
Товари	6 852 51
Пакувальні матеріали	4 626 3 851
Інші	5 116 5 244
	131 526 90 109

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

11. Торгова та інша дебіторська заборгованість

31.12.2020 31.12.2019

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Вітчизняні покупці	148 134	145 161
Нерезиденти -	4 098	
Мінус: резерв під очікувані кредитні збитки	(414)	(4 905)
	147 720	144 354

Інша поточна дебіторська заборгованість

Безвідсоткові позики видані	10 72516 055
Інша дебіторська заборгованість	374 461

11 09916 516  
158 819 160 870

Узгодження змін у резерві під очікувані кредитні збитки нижче:

2020 2019

На 1 січня 4 905 4 977  
Нараховано за рік 1 242 331  
Суми списані протягом року, як безнадійні (5 733) (403)  
На 31 грудня 414 4 905

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

	Не протермінована і не знецінена		Знецінена	Протермінована, але не знецінена		Разом
	До 30 днів	30-90 днів	90-180 днів	180-365 днів	Понад 360 днів	
31.12.2020	105 023	414	35 680	14 182 174	1 578 183	159 233
31.12.2019	106 667	4 905	33 087	8 242 326	3 188 9 360	165 775

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

31.12.2020 31.12.2019

ПДВ 4 081 -  
4 081 -

13. Грошові кошти та їх еквіваленти

31.12.2020 31.12.2019

Грошові кошти в касі 547 1 832  
Грошові кошти на поточних банківських рахунках 6 435 1 375  
Грошові кошти в дорозі 3 174 5 902  
10 1569 109

14. Власний капітал

Учасник 31.12.2020 31.12.2019  
% Сума % Сума

Ковальчук Віталій Володимирович	37,45	5 617	38,37	5 755
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	0,08	12
	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

31.12.2020 31.12.2019

Довгострокові зобов'язання

Довгострокові кредити банків	265 737	224 111
Мінус поточна частина довгострокових кредитів	(205 864)	(76 815)
Зобов'язання з оренди	319 1 079	
Мінус поточна частина зобов'язання з оренди	(89)	(760)
	60 103 147 615	

Поточні зобов'язання

Поточна частина довгострокових кредитів	205 864	76 815
Короткострокові кредити (овердрафт)	14 915 17 125	
Поточна частина зобов'язання з оренди	89	760
Відсотки до сплати	1 286 2 867	
	222 154	97 567
	282 257	245 182

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

Валюта	Дата погашення	Відсоткова ставка	31.12.2020	31.12.2019
ПАТ "ПроКредит Банк"	UAH 04.08.2025	UIRD 12m + 1,73%	46 088 52	212
ПАТ "ПроКредит Банк"	UAH 21.08.2023	UIRD 12m + 3,58%	13 605-	
ПАТ "ПроКредит Банк"	UAH 30.06.2020	UIRD 12m + 4,08%	16 500-	
ПАТ "ПроКредит Банк"	UAH 13.06.2022	UIRD 12m + 6,12%	-	5 000
ПАТ "Райффайзен Банк Аваль"	UAH на вимогу	13,50%	16 249 16	249
ПАТ "ПУМБ"	UAH 30.09.2020	12,50%	70 000 70	000
ПАТ "Кредобанк"	UAH 05.04.2021	UIRD 3m + 3%	900	3 420
ПАТ "Кредобанк"	UAH 18.07.2021	UIRD 3m + 3%	1 305	3 525
ПАТ "Кредобанк"	UAH 19.01.2022	UIRD 3m + 3%	65 500 55	706
ПАТ "Кредобанк"	UAH 21.02.2023	UIRD 3m + 3%	12 850 17	999
АТ "ПРАВЕКС БАНК"	UAH на вимогу	12,0%	22 740-	
			265 737	224 111
Овердрафти				
ПАТ "Кредобанк"	UAH 03.11.2021	18,5-20,5%	14 036 14	749
ПАТ "ПУМБ"	UAH 08.09.2021	19,5%-20,5%	879	2 376
			14 915 17	125
Зобов'язання з оренди				
ПрАТ "Елопак-Фастів"	EUR 29.02.2020	5,80%	-	671
ПАТ "ПУМБ"	UAH 08.07.2024	34,50%	319	408
			319	1 079
			280 971	242 315

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

Кредити банків	Зобов'язання з оренди	Позики отримані (примітка 19)	Разом
Станом на 31.12.2018	195 191	3 644 -	198 835
Грошові потоки	9 396 (2 983)	-	6 413
Отримання активів в оренду	-	464 -	464

Зобов'язання по ПДВ	-	93	-	93
Нарахування відсотків	39 516 224	-	-	39 740
Курсові різниці	-	(363)	-	(363)
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	-	-	39 188
Курсові різниці	-	2	-	2
Станом на 31.12.2020	281 938		319	5 500 287 757

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2020 року Компанія визнала у складі фінансових витрат 36 146 тис. грн та капіталізувала у складі первісної вартості основних засобів 2 933 тис. грн витрат на позики (2019: 36 680 тис. грн та 2 836 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. Порушення таких умов може призвести до негативних наслідків для Компанії.

Станом на 31 грудня 2020 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 2018 року	4 266	- 4 266
Прихід	- 464	464
Амортизація (3 657)	(39)	(3 696)
На 31 грудня 2019 року	609	425 1 034
Прихід	-	-
Амортизація (609) (93)	(702)	
На 31 грудня 2020 року	-	332 332

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

31.12.2020 31.12.2019

Майбутні мінімальні орендні платежі, в тому числі:

до одного року	175	870
від одного до п'яти років	340	516
більше п'яти років	-	-
Мінус: Майбутні процентні платежі по фінансовій оренді	(196)	(307)
	319	1 079

Теперішня вартість мінімальних орендних платежів:

до одного року	89	760
від одного до п'яти років	230	319
більше п'яти років	-	-
	319	1 079

Витрати за договорами оренди, включені в звіт про сукупні доходи

2020 2019

Короткотермінова оренда та оренда малоцінних активів	21 731 24 859
Амортизаційні відрахування:	
- обладнання	609 3 657



- транспортні засоби	93	39		
Змінні платежі за орендою землі	932	919		
Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди			109	224
	23 474 29	698		

16. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

31.12.2020 31.12.2019

Торгова кредиторська заборгованість	96 800 98	822		
Заборгованість за основні засоби	16 263 6	702		
	113 063	105 524		

17. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

31.12.2020 31.12.2019

ПДВ -	4 522			
Податки пов'язані з оплатою праці		1 992	1 191	
Податок на прибуток	1 201	144		
Інші податки та збори	104	109		
	3 297	5 966		

18. Поточні забезпечення

У складі поточних забезпечень відображено забезпечення на виплату відпусток працівникам. Нижче представлено інформацію про рух забезпечень у 2020 та 2019 роках:

2020 2019

Станом на 1 січня	18 835 11	216		
Нараховано	16 630 21	714		
Використано(14 010)		(14 095)		
Станом на 31 грудня	21 455 18	835		

19. Інші поточні зобов'язання

31.12.2020 31.12.2019

Заборгованість по факторингу	7 953	-		
Позики отримані	5 500	-		
Інші поточні зобов'язання	217	202		
	13 670 202			

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

2020 2019

Дохід від реалізації продукції	1 863 798	1 623 834		
Дохід від реалізації товарів	7 152	3 287		
Дохід від реалізації робіт та послуг	120 437	125 600		
	1 991 387	1 752 721		

Протягом періоду дохід був отриманий за наступними номенклатурними групами:

2020 2019

Готова продукція	1 612 252	1 392 745		
Напівфабрикати	251 546	231 089		
	1 863 798	1 623 834		

Товари	7 152	3 287		
	7 152	3 287		

Транспортні послуги	117 309	123 731
Інші послуги	3 128 1 869	
	120 437	125 600
	1 991 387	1 752 721

Дохід від реалізації було отримано від наступних груп покупців:  
2020 2019

- від внутрішніх покупців	1 762 265	1 497 965
- від зовнішніх покупців	229 122	254 756
	1 991 387	1 752 721

Контрактні залишки станом на кінець звітних періодів становили:

31.12.2020 31.12.2019

Торгова дебіторська заборгованість	147 720	144 354
Контрактні зобов'язання	(15 773)	(19 513)

Детальна інформація щодо торгової дебіторської заборгованості відображено у Примітці 11.

Сума контрактного зобов'язання на початок 2019 та 2020 року була визнана у складі доходу протягом 2019 та 2020 року відповідно.

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

2020 2019

Собівартість реалізації продукції	1 570 882	1 384 458
Собівартість реалізації товарів	6 225 2 791	
Собівартість реалізації послуг	112 142	118 113
	1 689 249	1 505 362

Собівартість у розрізі природи витрат у звітному періоді включала:

2020 2019

Сировина та матеріали	1 332 699	1 139 277
Заробітна плата та відповідні нарахування	139 122	144 755
Транспортні послуги	56 945	66 287
Амортизація	52 926	53 292
Паливо	27 580	29 746
Електроенергія	22 483	22 104
Ремонт та обслуговування необоротних активів	17 689	16 351
Оренда	10 565	11 109
Інші витрати	23 015	19 650
	1 683 024	1 502 571

22. Адміністративні витрати

2020 2019

Заробітна плата та відповідні нарахування	25 384	25 132
Амортизація	3 623	3 280
Нотаріальні, юридичні, консалтингові та інші професійні послуги	2 785	2 568
Оренда	2 021	2 111
Обслуговування необоротних активів	1 680	2 173
Витрати на навчання персоналу	146	1 953
Інше	5 072	6 945
	40 711	44 162

23. Витрати на збут

2020 2019

Заробітна плата та відповідні нарахування	68 525 76 598
Витрати на рекламу та просування продукції	21 214 3 714
Оренда	10 077 12 558
Послуги сторонніх організацій	7 682 10 699
Ремонт та обслуговування необоротних активів	5 059 6 018
Амортизація	4 680 41 525
Інше	12 947 10 334
	130 184 161 446

24. Інші операційні доходи

2020 2019

Прибуток від реалізації запасів	3 415 -
Прибуток від операційних курсових різниць	- 1 088
Відшкодування збитків	813 676
Дохід від оприбуткування ТМЦ	194 554
Інші операційні доходи	386 348
	4 808 2 666

25. Інші операційні витрати

2020 2019

Списання протермінованої та повернутої продукції	19 224 30 733
Втрати від уцінки запасів	4 886 -
Благодійна допомога надана	4 091 1 607
Оплата лікарняних	2 158 1 555
Визнані штрафи, пені, неустойки	1 476 245
Витрати на створення резерву очікуваних кредитних збитків	1 242 331
Списання передоплат з податку на прибуток	423 -
Збиток від реалізації сировини та запасів	- 879
Інші операційні витрати	5 815 3 038
	39 315 38 388

26. Фінансові витрати

2020 2019

Відсоткові витрати по кредитах	35 200 36 044
Комісії по кредитах	946 636
Відсоткові витрати по лізингу	109 224
	36 255 36 904

27. Інші витрати

2020 2019

Витрати від списання залишкової вартості основних засобів	2 115 3 875
Інші витрати	302 103
	2 417 3 978

28. Витрати (дохід) з податку на прибуток

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

2020 2019

Поточні витрати з податку на прибуток	(11 234)	(2 862)
Відстрочений податок на прибуток	1 542	2 921
Доходи /(витрати) з податку на прибуток	(9 692)	59

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

2020 2019

Прибуток /(збиток) Компанії до оподаткування	58 064	(33 862)
Податок на прибуток за ставкою оподаткування, що підлягає застосуванню в Україні в розмірі 18%	(10 452)	6 095
Вплив витрат та доходів, що не беруться до уваги для цілей оподаткування	760	(6 036)
Доходи /(витрати) з податку на прибуток за ефективною ставкою	(9 692)	59

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

31.12.2020 Виникнення та сторнування тимчасових різниць 31.12.2019

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)

31.12.2019 Виникнення та сторнування тимчасових різниць 31.12.2018

Відстрочені податкові активи:

Резерв під очікувані кредитні збитки	883	(13)	896
	883	(13)	896

Відстрочені податкові зобов'язання:

Основні засоби та нематеріальні активи	(46 992)	2 934	(49 926)
	(46 992)	2 934	(49 926)

Чистий відстрочений податковий актив/(зобов'язання) (46 109) 2 921 (49 030)

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:

31.12.2020 31.12.2019

### Фінансові активи

Фінансові інвестиції (примітка 9)	2 700	2 700		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (примітка 11)		147 720		144 354
Інша поточна дебіторська заборгованість (примітка 11)		11 099	16 516	
Грошові кошти та їх еквіваленти (примітка 13)	10 156	9 109		
	171 675	172 679		
Фінансові зобов'язання				
Кредити банків (примітка 15)	281 938	244 103		
Зобов'язання за фінансовою орендою (примітка 15)	319	1 079		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (примітка 16)	113 063	105 524		
Зобов'язання по факторингу (примітка 19)	7 953	-		
Зобов'язання за позиками отриманими (примітка (19))	408 773	350 706	5 500	-

## 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.

### 29.1. Ринковий ризик

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

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

#### Ризик зміни відсоткової ставки

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

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

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

Збільшення (зменшення) відсоткової ставки, %      Вплив на результат до оподаткування

31.12.2020 5 (7 837)

31.12.2020 (5) 7 837

31.12.2019 5 (6 893)

31.12.2019 (5) 6 893

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 31.12.2018	31.7141	27.6882
Середній для 2019 року	28.9518	25.8455
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

Наведена нижче таблиця узагальнює інформацію про концентрацію ризику коливання валютних курсів станом на 31 грудня 2020 та 2019 року:

	31.12.2020	31.12.2019
EUR		
Фінансові активи	-	-
Фінансові зобов'язання	(8 620)	(8 023)
Чиста позиція	(8 620)	(8 023)
USD		
Фінансові активи	5 828	4 138
Фінансові зобов'язання	(60)	(98)
Чиста позиція	5 768	4 040

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

31.12.2020		
EUR 20	(1 724)	
EUR (20)	1 724	
31.12.2019		
EUR 20	(1 605)	
EUR (20)	1 605	
31.12.2020		
USD 20	1 154	
USD (20)	(1 154)	
31.12.2019		
USD 20	808	
USD (20)	(808)	

## 29.2. 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 2020 та 2019 року наведено у примітці 11.

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.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 Компанією було визнано дохід від реалізації трьом найбільшим покупцям на суму 152 989 тис. грн, 83 973 тис. грн та 52 715 тис. грн, що становить загалом близько 16,5% від загальної величини доходу.

### 29.3. 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 2020 та 31 грудня 2019. 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	Більше, ніж 5 років	Разом
31.12.2020						
Кредити банків	38 989 18 620	186 635	71 749-	315 993		
Зобов'язання за фінансовою орендою	-	45	130	340	- 515	
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-			113 063	- - -	113 063
Зобов'язання по факторингу	-	7 953	-	-	7 953	
Зобов'язання за позиками	-	-	5 500	-	5 500	
	38 989 139 681	192 265	72 089-	443 024		

	На вимогу	До 3 місяців	3-12 місяців	1 -5 років	Більше, ніж 5 років	Разом
31.12.2019						
Кредити банків	17 124 32 602	79 815	196 328	9 756	335 625	
Зобов'язання за фінансовою орендою	-	724	146	516	- 1 386	
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-			103 701	1 823 - -	105 524
	17 124 137 027	81 784	196 844	9 756	442 535	

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..

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 Компанією було здійснено закупівлі від трьох найбільших постачальників на суму 131 080 тис. грн, 119 430 тис. грн та 94 429 тис. грн, що становить загалом близько 21% від загального обсягу закупівель.

### 29.4. 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.

### 29.5. 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 звітного 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.

31.12.2020 31.12.2019

Кредити банків (примітка 15)	281 938	244 103		
Зобов'язання за фінансовою орендою (примітка 15)	319	1 079		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (примітка 16)	113 063		105 524	
Мінус: грошові кошти та їх еквіваленти (примітка 13)		(10 156)	(9 109)	
Чиста заборгованість	385 164	341 597		
Власний капітал	449 291	400 919		
Власний капітал і чиста заборгованість	834 455	742 516		
Коефіцієнт фінансового важеля	46%	46%		

### 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 сумах операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

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

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

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

31.12.2020 31.12.2019

Ключовий управлінський персонал				
Позики видані	-	500		
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	35	47		
Позики отримані (1 500)	-			
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(182)	(5 206)		
Інша кредиторська заборгованість	(11)	(1)		
Заборгованість з оплати праці	(182)	(254)		
Забезпечення на невикористані відпустки	(967)	(810)		

Компанія мала такі операції із пов'язаними сторонами:

2020 2019



Компанії під спільним контролем		
Реалізація продукції (товарів, робіт, послуг)	-	646
Придбання товарів (робіт, послуг)	-	362

Ключовий управлінський персонал		
Надання позик компанії	1 500	-
Отримання позик	600	-
Погашення позик	1 100	974
Придбання товарів (робіт, послуг)	8 842	8 290

За звітний період, що закінчився 31 грудня 2020 року винагорода ключового управлінського персоналу (6 осіб) з відповідними нарахуваннями склала 2 902 тис. грн (31.12.2019: 2 815 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 2020 року та 31 грудня 2019 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. Події після звітної дати

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

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ