

Титульний аркуш

26.12.2022

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 03/261222

(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)

Стахов Юрій Вячеславович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРОПТБАКАЛІЯ"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 01553439
4. Місцезнаходження: 14026, Чернігівська обл., Новозаводський район р-н, місто Чернігів, вулиця Любецька, 189
5. Міжміський код, телефон та факс: 0462258270, 0462258244
6. Адреса електронної пошти: bakaliya@mriya.family
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення загальних зборів акціонерів від 23.12.2022, Затвердити річний звіт та річну фінансову звітність Товариства за 2021 рік. (Протокол загальних зборів від 15.12.2022 року, складено 23.12.2022 року)
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://01553439.smida.gov.ua/>

(URL-адреса сторінки)

29.12.2022

(дата)

Зміст

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

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

відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій

13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій

14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій

15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій

16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)

X

17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру

X

1) інформація про випуски акцій емітента

X

2) інформація про облігації емітента

3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом

4) інформація про похідні цінні папери емітента

5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів

6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду

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

19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента

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

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

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

X

23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами

24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

X

1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

X

2) інформація щодо вартості чистих активів емітента

X

3) інформація про зобов'язання емітента

X

4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

5) інформація про собівартість реалізованої продукції

6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент

X

25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

X

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)

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює

забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

- | | |
|---|---|
| 32. Твердження щодо річної інформації | X |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента | |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом | |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду | X |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій | |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття | |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду | |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду | |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року | |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття | |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів | |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів | |
| 41. Основні відомості про ФОН | |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН | |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН | |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН | |
| 45. Правила ФОН | |
| 46. Примітки: | |
| 1. Одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності, у зв'язку з тим, що приватне акціонерне товариство, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію, не зобов'язане розкривати, інформація не надається; | |
| 2. Товариство не приймало участі у створенні інших юридичних осіб, інформація не надається | |
| 3. Посада корпоративного секретаря в товаристві відсутня, інформація не надається. | |
| 4. Товариство не подає у звіті інформацію про рейтингове агенство, та як у його статутному капіталі державної частки немає, товариство не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави і не займає монопольного становища. | |
| 5. Товариство немає філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів, інформація не надається. | |
| 6. Будь-якої винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення на Товаристві не передбачається, інформація не надається. | |
| 7. Судових справ, стороною яких виступає Емітент або його посадові особи протягом звітного періоду не було, інформація не надається. | |
| 7. Штрафних санкцій за порушення чинного законодавства у звітному періоді не було, інформація не надається. | |
| 8. Будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність | |

- отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів немає, інформація не надається.
9. Зміни осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не було, інформація не надається.
10. 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 відсутня, інформація не надається.
11. Товариство не випускало інших цінних паперів крім акцій, тому інформація про них відсутня.
12. Емітент у звітному періоді не здійснював викупу власних акцій, інформація відсутня.
13. Товариство не випускало цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості, тому звіт про стан об'єктів нерухомості не надається.
14. У власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента немає, інформація не надається.
15. У працівників товариства у власності акцій більше 0,1 % від статутного капіталу товариства немає, інформація не надається.
16. У звітному періоді товариство дивіденди не виплачувало, інформація не надається.
17. Товариством не приймалося рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів та правочинів щодо вчинення яких є заінтересованість, інформація не надається.
18. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та про собівартість реалізованої продукції не надається, в зв'язку з тим, що Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як добувна промисловість, або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води;
19. Товариство не випускало боргових цінних паперів, річна фінансова звітність поручителя відсутня.
20. Товариство не проводило випуску боргових цінних паперів, тому інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових ЦП не подається.
21. Інформації про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) емітента, в наявності емітента немає - інформація не надається.
22. Інформації про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль на Емітентом немає, інформація не надається.
23. Емітент не випускав іпотечних цінних паперів, тому у звіті не надана інформація про: іпотечні ЦП; випуски іпотечних облігацій; розмір іпотечного покриття і зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим покриттям; співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром зобов'язань за іпотечними облігаціями; про заміни іпотечних активів; про структуру іпотечного покриття і іпотечних облігацій; про відомості щодо підстав виникнення прав на іпотечні активи; про випуски іпотечних сертифікатів.
24. Товариство не має ФОН - інформація про випуски сертифікатів ФОН, осіб, які володіють ФОН; розра розрахунок вартості чистих активів ФОН; правила ФОН не надається.
25. Переважне право акціонерів на придбання акцій Товариства, що пропонуються їх власником до продажу третій особі не передбачається інформація не надається.
25. Товариство, для перевірки фінансової звітності за звітний період не залучало аудитора, так як воно є Приватним акціонерним товариством і не становить суспільний інтерес, інформація про аудитора не надається.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРОПТБАКАЛІЯ"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПРАТ "УКРОПТБАКАЛІЯ"

3. Дата проведення державної реєстрації

05.09.1995

4. Територія (область)

Чернігівська обл.

5. Статутний капітал (грн)

23667570

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

119

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

82.92 - ПАКУВАННЯ

10.84 - ВИРОБНИЦТВО ПРЯНОЦІВ І ПРИПРАВ

68.20 - НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО

НЕРУХОМОГО МАЙНА

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "Міжнародний Інвестиційний банк", МФО 380582

2) IBAN

UA093805820000026004020318309

3) поточний рахунок

UA093805820000026004020318309

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

немає, МФО немає

5) IBAN

немає

6) поточний рахунок

немає

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Вищий орган товариства - Загальні збори акціонерів. Орган який здійснює захист прав акціонерів, контролює та регулює діяльність правління товариства - Наглядова рада. Виконавчим органом, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства є Правління.

Голові Правління підпорядковані:

Головний бухгалтер, якому підпорядковані:

- фахівець з економічного аналізу та бухгалтерського обліку;
- діловод;

Провідний інженер з організації та нормування праці;

Інженер з охорони праці і ТБ;

Головний інженер, якому підпорядковані:

- механік;
- енергетик;
- опалювач;

Начальник служби якості, якому підпорядковані:

- начальник виробничої лабораторії;
- контролер з якості;

Головний технолог, якому підпорядковані:

- інженер - технолог;

Начальник виробництва, якому підпорядковані працівники :

- завідувач сладу, якому підпорядковані: комірник, водій навантажувача.
- майстер зміни, якому підпорядковані: оператор лінії, готувач сумішей, сортувальник, завантажувач-вивантажувач, укладальник - пакувальник.

В організаційній структурі протягом звітного року відбулись наступні зміни:

- введені до штатного розпису посади:

"енергетик"

"механік"

"контролер якості"

"майстер"

- виведені зі штатного розпису посади:

"вантажник",

"начальник зміни",

"інженер з якості",

"майстер контрольний"

"головного механіка

"головного енергетика";

Дочірніх підприємств, філій, представництв та відокремлених структурних підрозділів немає.

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

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу - 119 осіб. Середня чисельність позаштатних працівників - 0, особи, які працюють за внутрішнім сумісництвом - 1, особи, які працюють на умовах неповного робочого часу - 6. Фонд оплати праці за 2021 рік становить 44 548 тис. грн. У порівнянні з 2020 роком фонд оплати праці збільшився на 2 767 тис. грн.

Протягом звітного року:

підвищили кваліфікацію та навчені новим професіям 74 особи з них:

перепідготовка та первинна професійна підготовка 74 осіб за спеціальностями:

-навчання та перевірка знань керівників, фахівців, посадових осіб з питань охорони праці - 4 особи.

- навчання та перевірка знань у сфері цивільного захисту - 1 особа.

- навчання та перевірка знань відповідальних за навантажопідіймальні механізми -2 особи

- навчання та перевірка знань відповідальних за обладнання, що працює під тиском - 8 осіб
- навчання працівників наданню першої долікарської допомоги - 21 особа
- навчання та перевірка знань робітників, які обслуговують технологічних установок, що працюють на природному газі - 10 осіб.
- навчання та перевірка знань кочегарів, які обслуговують водогрійні котли, що працюють на твердому паливі - 4 особи.
- навчання та перевірка знань, робітників, що виконують роботу на висоті - 1 особа
- навчання та перевірка знань водіїв навантажувача - 7 осіб.
- професійна перепідготовка знань, щодо роботи з електробезпекою - 16 осіб.

На 2022 рік в кадровій програмі Товариства, спрямованій на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам Товариства планується підвищити кваліфікацію та навчити новим професіям - 61 особа.

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 належить до будь-яких об'єднань підприємств та інших юридичних осіб.

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

Спільну діяльність Товариство з іншими організаціями, підприємствами, установами не проводить.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходило.

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

Суттєві положення Облікової політики

Фінансові інструменти

Фінансові активи

З 1 січня 2021 року Товариство класифікує свої фінансові активи в наступні категорії оцінки:

(і) фінансові активи, які оцінюються в подальшому за справедливою вартістю у складі іншого сукупного доходу; і

(іі) фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю.

Класифікація залежить від бізнес-моделі суб'єкта господарювання з управління фінансовими активами і характеристик контрактних грошових потоків за договором. Товариство класифікує фінансові активи за амортизованою вартістю, тільки якщо задовольняються обидва наступних критерії:

(і) актив утримується в рамках бізнес-моделі з метою отримання грошових потоків за договором; і

(іі) умови за договором створюють в конкретні дати грошові потоки, які представляють собою виключно виплати відсотків і основної суми боргу.

Основна сума боргу - це справедлива вартість фінансового активу при первісному визнанні. Відсотки включають в себе тільки відшкодування за часову вартість грошей, за кредитний ризик щодо основної суми боргу, що залишається непогашеною протягом певного періоду часу, та за

інші звичайні ризики і витрати, пов'язані з кредитуванням, а також маржу прибутку.

До складу таких фінансових активів віднесено торгіву дебіторську заборгованість.

На дату складання цієї фінансової у Товариства відсутні фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки в іншому сукупному доході - дольові інвестиції.

Оцінка фінансових активів

При первісному визнанні Товариство оцінює фінансовий актив за справедливою вартістю плюс (у випадку якщо фінансовий актив не оцінюється за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати на операцію, які безпосередньо пов'язані з придбанням фінансового активу. Витрати на здійснення операції з фінансовими активами, які оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відображені в іншому сукупному доході, визнаються як витрати у звіті про прибутки та збитки.

Боргові інструменти Товариства після первісного визнання оцінюються за амортизованою вартістю, якщо за такими інструментами виникає контрактне право на грошові потоки, що являють собою виключно виплати основної суми боргу і відсотків. Процентний дохід за такими фінансовими активами включається у фінансовий дохід за допомогою ефективної ставки відсотка.

Знецінення боргових фінансових активів

Товариство оцінює очікувані кредитні збитки за борговими фінансовими інструментами, оцінюваним за амортизованою вартістю, з урахуванням доступною історичної та прогнозної інформації.

Товариство визначає ймовірність дефолту після первісного визнання активу. При цьому воно враховує наявну обґрунтовану і підтверджену прогнозу інформацію.

Дефолт за фінансовим активом має місце у випадках, коли контрагент не здійснює платежі за договором протягом 365 днів після настання терміну його погашення.

Для активів з терміном існування понад 180 днів Товариство враховує, чи мало місце значне збільшення кредитного ризику на кожну звітну дату, порівнюючи ризик дефолту по активу на звітну дату з ризиком дефолту по активу на дату первісного визнання. Значне збільшення кредитного ризику відбувається, коли контрагент не здійснює платежі за договором протягом 30 днів після настання терміну, а також на підставі таких чинників, як зміна зовнішніх кредитних рейтингів і поява у Товариства інформації щодо інших негативних факторів, які впливають на можливість здійснення платежу.

Фінансові активи списуються, коли відсутні обґрунтовані очікування щодо відшкодування за активами. Активи, реалізація яких неможлива, і щодо яких завершені всі необхідні процедури з метою повного або часткового відшкодування і визначена остаточна сума збитку, списуються за рахунок сформованого резерву під знецінення. Подальше відновлення раніше списаних сум відноситься на рахунок збитків від знецінення у складі прибутків або збитків.

Визнання та списання фінансових активів

Покупка або продаж фінансових активів, передача яких передбачається в терміни, установлені законодавчо або правилами даного ринку (покупка і продаж на стандартних умовах), визнаються на дату здійснення угоди, тобто на дату, коли Товариство прийняло на себе зобов'язання передати фінансовий актив. Всі інші операції по придбанню визнаються, коли Товариство стає стороною договору у відношенні даного фінансового активу.

Товариство списує фінансовий актив з обліку тільки у випадку припинення прав на грошові потоки за відповідним договором, або у випадку передачі фінансового активу і відповідних ризиків і вигод іншому підприємству. Якщо Товариство не передає, але в той же час не зберігає основні ризики і вигоди від володіння активом і продовжує контролювати переданий актив, то воно продовжує відображати свою частку в даному активі і пов'язаному з ним зобов'язанні в сумі

передбачуваного відшкодування.

Якщо Товариство зберігає всі основні ризики і вигоди від володіння переданим фінансовим активом, вона продовжує враховувати даний фінансовий актив.

Непохідні фінансові зобов'язання

Товариство відображає фінансові зобов'язання в звіті про фінансовий стан в момент виникнення відповідних контрактних зобов'язань.

Фінансові зобов'язання спочатку враховуються по собівартості на дату здійснення угоди, що дорівнює справедливої вартості отриманого відшкодування, плюс витрати, безпосередньо пов'язані з угодою.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання визнаються спочатку за справедливою вартістю, і надалі враховується за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективного відсотка. Амортизована собівартість фінансового зобов'язання - це вартість зобов'язання, визначена при первісному визнанні, за винятком виплат основної суми боргу, плюс або мінус нарахована амортизація по різниці між первісною вартістю і вартістю на момент погашення зобов'язання.

Зобов'язання, контрактний термін погашення яких на дату визнання та/або на дату складання звітності становить менше 12 календарних місяців, визначаються як поточні. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Товариство має непохідні фінансові зобов'язання такі як: кредиторська заборгованість по торгівельних і інших операціях.

Товариство списує фінансові зобов'язання з обліку тільки у випадку виконання, скасування або закінчення терміну зобов'язань.

Зменшення корисності активів

Товариство проводить перевірку вартості своїх активів на предмет знецінення на кожну звітну дату, щоб визначити, чи існують індикатори, що свідчать про їхнє знецінення.

У випадку виявлення таких ознак розраховується вартість, що відшкодовується відповідного активу з метою визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). У тих випадках, коли неможливо оцінити вартість, яка відшкодовується, окремого активу, Товариство оцінює вартість одиниці, що відшкодовується, що генерує грошові потоки, до якої відноситься такий актив. При можливості застосування обґрунтованої та послідовної основи для розподілу, вартість активів Товариства розподіляється на конкретні одиниці або найменші групи одиниць, що генерують грошові потоки. Вартість, що відшкодовується визначається як найбільше з двох значень: справедлива вартість за винятком витрат на продаж або вартість активу у використанні. При визначенні вартості активу у використанні прогнозні грошові потоки приводяться до поточної вартості з використанням ставок дисконтування до оподатковування, що відображають поточну ринкову вартість грошей і ризиків, що відносяться до активу.

Якщо вартість будь-якого активу, що відшкодовується, (або одиниці, що генерує грошові потоки) виявляється нижче його балансової вартості, балансова вартість цього активу (або одиниці, що генерує грошові потоки) зменшується до розміру його вартості, що відшкодовується. Збитки від знецінення відразу ж визнаються у звіті сукупний дохід.

На кожну звітну дату керівництво визначає наявність ознак того, що збиток від знецінення основних засобів, відображений в попередні періоди, більш не має місця або змінився у бік його зменшення. У тих випадках, коли збиток від знецінення згодом сторнується, балансова вартість активу (генеруючої одиниці) збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його вартості, що відшкодовується, однак таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, що була б визначено, якби по цьому активі (генеруючій одиниці) не був врахований збиток від знецінення в попередні роки. Відновлення збитку від знецінення відразу ж відображають в звіті про сукупний дохід.

Основні засоби

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг, для надання в оренду або для адміністративних цілей;

б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

Ідентифіковані об'єкти основних засобів об'єднуються у класи. Клас основних засобів - це група основних засобів, однакових за характером і способом використання в діяльності підприємства. В бухгалтерському обліку формуються наступні класи:

- Земельні ділянки,
- Будівлі, споруди та передавальні пристрої.
- Машини та обладнання.
- Транспортні засоби.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі).
- Інші основні засоби.

Після первісного визнання основні засоби обліковуються за моделлю амортизованої собівартості. Вартість частини, що заміщається, визнається у вартості відповідного об'єкта основних засобів, якщо існує імовірність надходження майбутніх економічних вигод і вартість заміщення може бути надійно оцінена. Балансова вартість заміщених частин списується. Витрати на ремонт та технічне обслуговування списуються на витрати того звітного періоду, в якому вони виникають. Витрати на добудову та дообладнання об'єкта основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу збільшують балансову вартість відповідного об'єкта або визнаються як окремий об'єкт.

Балансова вартість об'єкта основних засобів збільшується на собівартість нової (замінюваної) частини такого об'єкта, коли понесені витрати задовольняють критеріям їх визнання. Балансова вартість тих частин, що замінюються, припиняються визнаватися у балансовій вартості об'єкта основних засобів.

Незавершене будівництво містить у собі витрати, пов'язані з будівництвом основних засобів, а також частку в накладних витратах, безпосередньо пов'язану з цим будівництвом. Амортизація таких активів починається з моменту введення їх в експлуатацію тим же способом, що і для інших об'єктів основних засобів. Товариство регулярно здійснює перевірку балансової вартості незавершеного будівництва для того, щоб визначити, чи існують ознаки знецінення вартості об'єктів незавершеного будівництва.

Прибуток або збиток від вибуття основних засобів визначається шляхом зіставлення отриманого доходу з балансовою вартістю відповідних активів і відображають в звіті про прибутки і збитки.

Амортизація

Об'єкти незавершеного будівництва не амортизуються.

Амортизація інших категорій основних засобів розраховується лінійним методом щодо їх переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом терміну їхнього корисного використання.

Для визначених класів основних засобів використовуються такі строки корисної експлуатації:

Клас Строк корисної експлуатації, місяців

Будівлі та споруди 144-600

Обладнання та устаткування (в т.с. оргтехніка) 24-180

Прилади та інвентар (в т.с. меблі) 60-240

Інструменти Від 60

З метою нарахування амортизації окремих об'єктів основних засобів Товариство застосовує рівень суттєвості щодо розміру суми, яка амортизується. Якщо собівартість окремого об'єкта основних засобів на дату його визнання дорівнює або менше 20 000 (Двадцять тисяч) гривень, то термін корисного використання не визначається, а витрати на придбання відповідних об'єктів не розподіляються шляхом нарахування амортизації протягом очікуваного терміну корисного

використання, а включаються в повному обсязі до складу витрат звітного періоду, в якому відбулося визнання об'єкту (періоду введення до експлуатації). В момент визнання активу розмір амортизації дорівнює витратам на придбання.

Ліквідаційна вартість активу прирівнюється до нуля в тому випадку, якщо очікується використовувати об'єкт до закінчення його фізичного терміну служби і можливі в результаті ліквідації відходи не мають вартості.

Терміни корисного використання об'єктів основних засобів і методи розрахунку їх амортизації аналізуються і при необхідності коригуються наприкінці кожного фінансового року.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана (Товариством або отримана Товариством згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для:

а) використання у власному виробництві Товариства чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або

б) продажу в звичайному ході діяльності.

Якщо окремих об'єкт нерухомості одночасно використовується у власному виробництві, при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей Товариства та одночасно частина такої нерухомості здається в оренду іншим особам, то критерієм віднесення нерухомості до інвестиційної є питома вага загальної площі зданої в оренду нерухомості.

Якщо питома вага зданої в оренду загальної площі перевищує 60% всієї загальної площі відповідного об'єкта нерухомості, то такий об'єкт нерухомості визнається як інвестиційна нерухомість.

Якщо одночасно з доходами від оренди Товариство отримує доходи від надання допоміжних (супутніх) послуг орендарям, то з метою класифікації об'єкта нерухомості як інвестиційної нерухомості Товариство використовує критерій, що оцінює співвідношення між обсягом отриманого доходу від допоміжних (супутніх) послуг та загальною сумою послуг наданих орендарю, що включає й вартість оренди.

В тому випадку, коли питома вага допоміжних (супутніх) послуг не перевищує 30% від загальної суми послуг наданих орендарю, що включають й вартість оренди, то відповідний об'єкт оренди відноситься до інвестиційної нерухомості.

Визнання

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли:

а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;

б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Нерухомість, яка придбана або створена з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу Товариства (інвестиційна нерухомість) первісно оцінюється за її собівартістю.

Для оцінки інвестиційної нерухомості після її визнання застосовується модель амортизованої собівартості до всієї інвестиційної нерухомості.

Нарахована амортизація інвестиційної нерухомості визнається у складі інших операційних витрат.

Переведення

Переведення до інвестиційної нерухомості (або з інвестиційної нерухомості) здійснюється тоді і тільки тоді, коли відбувається зміна у використанні, що засвідчується:

а) початком зайняття Товариством (власником) - у разі переведення з інвестиційної нерухомості до нерухомості, зайнятої власником;

б) початком поліпшення з метою продажу - у разі переведення з інвестиційної нерухомості до запасів;

в) закінченням зайняття Товариством (власником) - у разі переведення з нерухомості, зайнятої власником, до інвестиційної нерухомості або
г) початком операційної оренди іншою стороною - у разі переведення із запасів до інвестиційної нерухомості.

Коли Товариство вирішує позбутися інвестиційної нерухомості без поліпшення, то воно продовжує розглядати нерухомість як інвестиційну нерухомість до моменту, коли припиняється її визнання (виключається з балансу), і не вважає її запасами.

Переведення між інвестиційною нерухомістю, нерухомістю, зайнятою Товариством (власником), і запасами не змінює балансову вартість переданої нерухомості, а також не змінює собівартість цієї нерухомості для цілей оцінки або розкриття інформації.

У випадку переведення з інвестиційної нерухомості до нерухомості зайнятої Товариством (власником), або до запасів, собівартість нерухомості для подальшого обліку здійснюється за правилами обліку основних засобів або запасів має бути її справедливою вартістю на дату зміни у використанні.

Якщо нерухомість, зайнята Товариством (власником), стає інвестиційною нерухомістю застосовуються правила обліку для основних засобів до дати зміни у використанні. Товариство розглядає будь-яку різницю на цю дату між балансовою вартістю нерухомості та її справедливою вартістю так само, як і при переоцінці основних засобів.

До дати, коли нерухомість, зайнята Товариством (власником), стає інвестиційною нерухомістю Товариство продовжує амортизувати нерухомість і визнавати будь-які збитки від зменшення корисності, що відбулися.

У випадку переведення нерухомості із запасів до інвестиційної нерухомості будь-яка різниця між справедливою вартістю нерухомості на цю дату і її попередньою балансовою вартістю повинна визнаватися у прибутках або збитках.

Вибуття

Визнання інвестиційної нерухомості припиняється (виключається зі звіту про фінансовий стан) при вибутті або коли інвестиційна нерухомість вилучається з використання на постійній основі і не очікується жодних економічних вигод від її вибуття.

Прибутки або збитки, що виникають через вибуття або ліквідацію інвестиційної нерухомості, визначаються як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу і визнаються у прибутку або збитках у періоді вибуття чи ліквідації.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи - це немонетарний актив, який не має матеріальної форми та може бути ідентифікований.

Визнання та оцінка НА.

Нематеріальний актив визнається, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання; та

б) собівартість активу можна достовірно оцінити

Ідентифіковані об'єкти нематеріальних активів об'єднуються у класи. Клас нематеріальних активів - це сукупність однотипних за призначенням та умовами використання нематеріальних активів. Нематеріальні активи, які фактично відображаються в бухгалтерському обліку відносяться до класу "авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), виконання, фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роєлі".

Нематеріальні активи Товариства показані по вартості придбання або розробки, яка не включає витрати на поточне обслуговування, за винятком накопичені амортизації та знецінення.

Нематеріальний актив первісно оцінюється за собівартістю. Витрати на придбання окремо

придбаного нематеріального активу містять:

- а) ціну його придбання, включаючи ввізне мито та невідшкодовувані податки на придбання після вирахування торгівельних та інших знижок; та
- б) будь-які витрати, які можна прямо віднести до підготовки цього активу для використання за призначенням.

Визнання витрат у балансовій вартості нематеріального активу припиняється, коли актив приведено у стан, необхідний для його експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом Товариства.

Після первісного визнання нематеріальний актив відображати за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Витрати на дослідження і розробки.

Видатки на етапі дослідження внутрішнього проекту визнаються як витрати у періоді їхнього понесення, а нематеріальний актив не визнається ніколи.

Нематеріальний актив, який виникає на етапі розробки внутрішнього проекту, визнається, якщо і тільки якщо існує:

- а) технічна можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;
- б) намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;
- в) здатність використовувати або продати нематеріальний актив;
- г) нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди.

До витрат з розробки відносяться витрати на:

- а) проектування, конструювання та випробовування прототипів та моделей перед комерційним виробництвом або використанням;
- б) проектування інструментів, матриць, ливарних форм та штампів, у яких застосовано нову технологію;
- в) проектування, конструювання та функціонування дослідного заводу, який за масштабом не є економічно доцільними для комерційного виробництва; та
- г) проектування, конструювання та випробовування обраних варіантів нових чи вдосконалених матеріалів, приладів, продуктів, технологічних процесів, систем чи послуг.

Собівартість внутрішньо генерованих нематеріальних активів включає прямі матеріальні і трудові витрати, а також інші витрати на розробку та витрати, безпосередньо пов'язані з приведенням відповідного активу в робочий стан та капіталізовані витрати по позикам

Витрати на розробки, що були спочатку включені до витрат, не визнаються як активи в наступних періодах.

Капіталізовані витрати на розробки нематеріальних активів з визначеним терміном корисної експлуатації амортизуються з моменту початку комерційного виробництва продукції, що є предметом цих розробок, лінійним методом протягом очікуваного терміну одержання вигод від таких розробок. Капіталізовані витрати на розробку відображають по фактичній вартості за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Наступні витрати

Наступні витрати капіталізуються у вартості конкретного нематеріального активу тільки в тому випадку, якщо вони збільшують майбутні економічні вигоди, які є у відповідному активі. Всі інші витрати визнаються у складі прибутку або збитку за період у міру виникнення

Амортизація

Амортизація по всіх нематеріальних активах нараховується лінійним методом протягом передбачуваного терміну корисного використання з моменту придатності активу до його використання, оскільки саме такий метод найбільше точно відображає особливості очікуваного споживання майбутніх економічних вигод від відповідних активів.

Для визначеного класу нематеріальних активів використовуються строки корисної експлуатації в діапазоні 3-10 років.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації прийнято за нуль.

Терміни корисного використання об'єктів нематеріальних активів і методи їх амортизації аналізуються Товариством та при необхідності коригуються наприкінці кожного фінансового року.

Орендні операції

На початку дії договору Товариство оцінює чи є договір орендою, або чи містить договір оренду. Договір є, чи містить оренду, якщо договір передає право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію

Товариство визнає у фінансовій звітності:

- (а) активи з права користування і орендні зобов'язання щодо всіх договорів оренди з терміном дії понад 12 місяців, за винятком випадків, коли вартість об'єкта оренди є незначною; та
- (б) амортизацію активів з права користування окремо від відсоткових витрат по зобов'язанням з оренди у звіті про прибуток або збиток та інший сукупний дохід.

Облік орендних зобов'язань і активів з права користування

Договори оренди визнаються як активи з права користування та відповідних орендних зобов'язань на дату, коли актив доступний для використання Товариством.

На дату початку оренди Товариство включає в оцінку орендного зобов'язання такі види орендних платежів:

фіксовані платежі (включаючи по суті фіксовані платежі) за вирахуванням будь-яких стимулюючих платежів з оренди до отримання; змінні орендні платежі, які залежать від індексу або ставки;

суми, які, як очікується, будуть сплачені Товариством по гарантіях ліквідаційної вартості;

ціну виконання опціону на покупку, якщо є достатня впевненість в тому, що Товариство виконає цей опціон; виплати штрафів за припинення оренди, якщо термін оренди відображає потенційне виконання Товариством опціону на припинення оренди.

Первісна оцінка активів з права користування і орендних зобов'язань проводиться на дату початку оренди з поступовим зниженням вартості орендних платежів через використання процентної ставки закладеної в договорі оренди, або, якщо така ставка не може бути легко визначена, то за ставкою залучення додаткових позикових коштів (за даними, що публікуються на офіційному сайті НБУ).

При первісному визнанні крім величини первісної оцінки зобов'язання з оренди Товариство також включає до вартості активу з права користування орендні платежі, які були виплачені на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих стимулюючих платежів з оренди, початкові прямі витрати, а також оцінку витрат, які будуть понесені Товариством на відновлення базового активу до стану, який вимагається перед поверненням його орендодавцю відповідно до умов оренди.

Після дати початку оренди Товариство оцінює актив з права користування із застосуванням моделі обліку за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення з коригуванням на переоцінку зобов'язання по оренді. Товариство враховує орендні зобов'язання за балансовою вартістю збільшеною на суму нарахованих відсотків за зобов'язанням за вирахуванням здійснених орендних платежів, з урахуванням переоцінки або модифікації договорів оренди. Відсотки за зобов'язанням по оренді в кожному звітному періоді протягом терміну оренди представлені сумою, яка визначається незмінною періодичною процентною ставкою на залишок зобов'язання по оренді.

Оренда у фінансовій звітності, якщо Товариство - ОРЕНДОДАВЕЦЬ

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на базовий актив. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив

Чи є оренда фінансовою, чи операційною орендою, залежить від сутності операції, а не від форми договору. Далі наведено приклади ситуацій, які, кожний окремо або у комбінації, як правило, ведуть до класифікації оренди як фінансової оренди:

- а) оренда передає орендареві право власності на базовий актив, наприкінці строку оренди;
- б) орендар має можливість придбати базовий актив за ціною, що, як очікується, буде достатньо нижчою за справедливу вартість на дату, коли можливість може бути реалізовано, щоб існувала обґрунтована впевненість на дату початку дії оренди в тому, що можливість буде реалізовано;
- в) строк оренди становить більшу частину строку економічної експлуатації базового активу навіть якщо право власності не передається;
- г) на дату початку дії оренди теперішня вартість орендних платежів дорівнює принаймні в основному всій справедливій вартості базового активу та
- г) базовий актив має такий спеціалізований характер, що тільки орендар може використовувати його, не здійснюючи значних модифікацій.

Фінансова оренда

Первісне визнання

На дату початку оренди Товариство - орендодавець визнає активи, утримувані за фінансовою орендою, у своєму звіті про фінансовий стан та подає їх як дебіторську заборгованість за сумою, що дорівнює чистій інвестиції в оренду.

Чистої інвестиції в оренду, включають перелічені далі платежі за право використання базовим активом протягом строку оренди, не отримані на дату початку оренди:

- а) фіксовані платежі, за вирахуванням будь-яких стимулів до оренди, що підлягають сплаті;
- б) змінні орендні платежі, що залежать від індексу або ставки, первісно оцінені з використанням такого індексу або ставки на дату початку оренди;
- в) будь-які гарантії ліквідаційної вартості, надані орендодавцеві орендарем, стороною, пов'язаною з орендарем, або третьою стороною, не пов'язаною з орендодавцем, і здатною з фінансової точки зору погасити зобов'язання за гарантією;
- г) ціну реалізації можливості придбання, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він реалізує таку можливість; та
- г) платежі в рахунок штрафів за припинення терміну дії оренди, якщо умови оренди передбачають реалізацію можливості припинення оренди орендарем.

Операційна оренда

Товариство - орендодавець визнає орендні платежі від операційної оренди як дохід (за винятком надходжень за надані послуги, такі як страхування та технічне обслуговування) на прямолінійній основі чи будь-якій іншій систематичній основі. Товариство застосовує іншу систематичну основу, якщо така основа дозволяє краще відобразити модель, завдяки якій вигода, отримана від використання базового активу зменшується.

Первісні прямі витрати, понесені Товариством (орендодавцем) при веденні переговорів та

укладанні угоди про операційну оренду, додаються до балансової вартості орендованого активу та визнаються як витрати протягом строку оренди за такою самою основою, як дохід від оренди.

Запаси

Запасами визнаються активи, які:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу - товари;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу - незавершене виробництво та готова продукція;

в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг - сировина, покупні матеріали, комплектуючі та інші подібні запаси.

Собівартість запасів включає:

- всі витрати на придбання, що складаються з ціни придбання, ввізного мито та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються із бюджету), а також витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням.

- Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

- витрати на переробку, що складаються з витрат, прямо пов'язаних з об'єктами виробництва - прямі витрати (з сировини, матеріалів, комплектуючих, оплати праці виробничого персоналу та інших прямих витрат). Вони також включають систематичний розподіл постійних та змінних виробничих накладних витрат, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію. Розподіл постійних виробничих накладних витрат на витрати, пов'язані з переробкою, базується на нормальній потужності виробничого устаткування.

- та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартістю (вартістю придбання/виробництва) або чистою вартістю реалізації.

Чиста можлива ціна реалізації являє собою розраховану ціну продажу, встановлювану в ході звичайної діяльності, зменшену на розраховані витрати, необхідні для підготовки і здійснення продажу активу.

З метою приведення оцінки запасів до чистої вартості їх реалізації створюється резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються. Оцінена сума резерву по застарілим і запасам, які повільно обертаються, включається в звіт про доходи та витрати до складу собівартості.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають у себе грошові кошти в банках.

Негрошові розрахунки.

Операції купівлі-продажу, розрахунки по яких планується здійснити за допомогою взаємозаліків або інших негрошових розрахунків, визнаються на підставі розрахунку справедливої вартості тих активів, що будуть отримані або поставлені в результаті негрошових розрахунків. Справедлива вартість визначається на основі відкритої ринкової інформації.

Негрошові операції виключені зі звіту про рух грошових коштів, і тому розділи звіту по інвестиційній, фінансовій діяльності, а також підсумки показників по операційній діяльності відображають фактичні потоки грошових коштів.

Акціонерний капітал

Статутний капітал

Звичайні акції класифікуються як капітал. Витрати на оплату послуг третім сторонам, безпосередньо пов'язані з випуском нових акцій відображають у складі капіталу як зменшення суми, отриманої в результаті даної емісії. Перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій відображають як додатковий капітал.

Власні акції, викуплені в акціонерів

Власні дольові інструменти, викуплені Товариством (власні акції, викуплені у акціонерів), виключаються з капіталу. При викупі статутного капіталу, визнаного в складі капіталу, сума оплаченого відшкодування, що включає прямі витрати, відображають за вирахуванням сум оціненого податку на прибуток як вирахування з величини власного капіталу. Викуплені акції класифікуються як власні акції викуплені і відображаються в звітності як зменшення капіталу.

Сума, виручена в результаті наступного продажу або повторного розміщення власних викуплених акцій, визнається як приріст власного капіталу, а прибуток або збиток, що виникають у результаті даної операції, включаються до складу / виключаються зі складу нерозподіленого прибутку. Прибуток або збиток від покупки, продажу, випуску або погашення власних акцій, викуплених у акціонерів, не відображають у звіті про сукупний дохід.

Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало операцій по викупу акцій власної емісії.

Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання і віднімаються із суми капіталу на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно. Інформація про дивіденди розкривається в звітності, якщо вони були нараховані до звітної дати, а також оголошені після звітної дати, але до дати затвердження фінансової звітності.

Дохід

Продаж товарів

Товариство визнає дохід, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) покупець отримує контроль над таким активом

Визнання доходу внаслідок виконання зобов'язання щодо виконання на певний момент часу (реалізація власної продукції та товарів) здійснюється тоді, коли:

(а) Товариство отримало поточне право на оплату за актив -- якщо покупець у даний час зобов'язаний заплатити за актив,.

(б) Покупець отримав право власності на актив й отримав контроль над активом.

(в) Товариство передало фізичне володіння активом, й клієнт отримав можливість направляти використання активу та отримувати практично всі інші вигоди від активу, або обмежувати доступ інших суб'єктів господарювання до цих вигід.

(г) Клієнт отримав істотні ризики та винагороди, пов'язані з володінням активом через спроможність направляти використання активу та отримувати практично всі інші вигоди від активу.

(г) Клієнт прийняв актив й отримав спроможність направляти використання активу та отримувати практично всі інші вигоди від активу.

Виручка відображається за вирахуванням відповідних знижок та податку на додану вартість.

У випадку реалізації товарів або послуг в обмін на інші товари або послуги дохід відображається за справедливою вартістю отриманих товарів або послуг, яка коригується на суму перерахованих коштів або їхніх еквівалентів. Якщо справедлива вартість отриманих товарів або послуг не може бути визначена з достатнім ступенем точності, дохід відображається за справедливою вартістю переданих товарів або наданих послуг, яка коригується на суму перерахованих коштів або їхніх еквівалентів.

Визнання доходу внаслідок виконання зобов'язання, які задовольняються з плином часу (реалізація послуг) здійснюється тоді, коли Товариство отримує підтвердження з боку замовника щодо оплати вартості послуг. Витрати, пов'язані з наданням послуг, визнаються в звіті про сукупні доходи в періоді їх виникнення.

Відсотки

Відсотки відображають з використанням методу ефективної процентної ставки.

Фінансові доходи і витрати

Фінансові доходи і витрати включають відсотки до сплати по кредитах і позиках, відсотки до одержання від фінансових активів, а також збитки від знецінення і результат від вибуття фінансових активів, що доступні для продажу.

Усі витрати, пов'язані з позиковими коштами, списуються на фінансові результати із застосуванням методу ефективного відсотка, за винятком тих витрат, що пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованих активів і активів, які відносяться на їхню собівартість.

Процентний дохід відображають в складі прибутку в міру його одержання, обчисленого за методом ефективного відсотка прибутковості активу.

Податок на прибуток

Податок на прибуток за звітний період включає поточний і відстрочений податок на прибуток.

Поточний податок на прибуток

Поточний податок на прибуток відображається у фінансовій звітності відповідно до вимог законодавства, що діють або набрали чинності на кінець звітного періоду. Витрати/(відшкодування) з податку на прибуток включають поточні і відкладений податки і визнаються в звіті про сукупний дохід за рік, якщо тільки вони не відображаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо в складі капіталу, оскільки відносяться до операцій, які відображаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо в складі капіталу в тому же або в якому-небудь іншому звітному періоді.

Поточний податок являє собою суму, що передбачається сплатити або відшкодувати з бюджету у відношенні оподатковуваного прибутку або збитку за звітний та попередній періоди. Податки, відмінні від податку на прибуток, відображають у складі операційних витрат.

Відкладений податок на прибуток розраховується балансовим методом у частині перенесеного на майбутні періоди податкового збитку і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю у фінансовій звітності. Балансова сума відкладеного податку розраховується по податкових ставках, що діють або набрали чинності на кінець звітного періоду, і застосування яких очікується в період погашення тимчасових різниць або використання перенесених на майбутні періоди податкових збитків. В звіті про фінансовий стан розраховані відкладені податкові активи і зобов'язання згораються (взаємно заліковуються). Відкладені податкові активи у відношенні тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, і перенесених на майбутні періоди податкових збитків визнаються лише в тому випадку, коли існує висока ймовірність одержання у майбутньому оподатковуваного прибутку, який бути зменшений на суму таких відрахувань.

Прибуток/збиток на акцію.

Базовий прибуток/збиток на акцію визначається шляхом розподілу суми прибутку/збитку, що припадає на частку акціонерів Товариства, на середньозважене число звичайних акцій, що знаходилися в обігу протягом звітного періоду. Розбавлений прибуток на акцію визначається шляхом коригування прибутку або збитку, що припадає на акціонерів Товариства, і середньозваженої кількості звичайних акцій в обігу з урахуванням передбачуваної конвертації всіх розбавляючих потенційних звичайних акцій у звичайні акції.

Протягом звітного періоду привілейованих акцій Товариство не емітувало.

Виплати працівникам

Заробітна плата співробітників, що відноситься до трудової діяльності поточного періоду, визнається як витрати у звіті про сукупний дохід. При визначенні розміру зобов'язання щодо короткострокових винагород працівникам дисконтування не застосовуються, а відповідні витрати визнаються щодо фактичного виконання працівниками своїх трудових обов'язків.

Товариство здійснює виплати соціального характеру співробітникам, що передбачені Колективним договором, умовами контрактів та іншими внутрішніми розпорядчими документами, що регламентують оплату праці у Товаристві (премії, матеріальна допомога, одноразові допомоги на навчання, медичне обслуговування та інші). Такі витрати відносяться до видатків у міру їх виникнення і відображаються у звіті про сукупний дохід у складі відповідних статей витрат в залежності від функцій, які виконують працівники.

Формування забезпечення на оплату премій та бонусів здійснюється у відповідності до умов, які визначаються Колективним договором, умовами контрактів та іншими внутрішніми розпорядчими документами, що регламентують оплату праці у Товаристві. Забезпечення на оплату премій та бонус визначаються зобов'язанням за наявності таких умов:

- а) офіційні умови програми містять формулу визначення суми виплати;
- б) Товариство визначає суми, які підлягають сплаті до того, як фінансову звітність буде затверджено, або
- в) минула практика Товариства чітко вказує на суму його конструктивного зобов'язання.

Протягом звітної періоду Товариство не передбачало виплат будь-яких премій чи бонусів, які б вимагали необхідність визнання зобов'язань щодо забезпечення виплат по відповідних програмах.

По програмах з визначеним внеском Товариство визнає зобов'язання та витрати у сумі єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на користь працівників (ЄСВ). ЄСВ розраховувався шляхом застосування до суми загальної річної заробітної плати кожного працівника ставки в розмірі 22%. При цьому зобов'язання оцінюється на недисконтованій основі після вирахування вже сплаченої суми. Якщо сплачена сума перевищує недисконтовану суму виплат, то сума такого перевищення відображається в активі балансу як витрати майбутніх періодів, якщо авансом сплачена сума призведе до зменшення майбутніх платежів, або буде повернута Товариству.

По програмах з визначеною виплатою Товариство визнає зобов'язання таким чином: теперішня вартість зобов'язання на дату складання звітності плюс (мінус) невизнані актуарні прибутки (збитки) мінус невизнана вартість раніше наданих послуг мінус справедлива вартість активів програми на дату складання звітності. Протягом звітної періоду Товариство не приймало участі у програмах з визначеною виплатою.

ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ ТА / або переглянутих МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І РОЗ'ЯСНЕНЬ ДО НИХ

Перелічені нижче зміни стандартів стали обов'язковими з 1 січня 2021 р., але не мали суттєвого впливу на Підприємство.

Реформа базової процентної ставки (IBOR) - фаза 2, поправки до МСФЗ (IFRS) 9, МСБО (IAS) 39, МСФЗ (IFRS) 7, МСФЗ (IFRS) 4 та МСФЗ (IFRS) 16 (випущені 27 серпня 2020 р. та набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 р. (або після цієї дати)). Ці зміни та покращення стандартів не вплинули та/або не мали значного впливу на фінансову звітність Підприємства.

Пільги на оренду, пов'язані з COVID-19 - Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 (випущені 31 березня 2021 р. та набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 квітня 2021 р. або після цієї дати). Підприємство не застосовує запропонованих спрощень.

Низка нових стандартів та поправок до стандартів ще не набули чинності станом на 31 грудня 2021 р. і не були прийняті Підприємством достроково:

Поправки до МСФЗ 10 та МСБО 28 - "Продаж або внесок активів у угодах між інвестором та його асоційованою організацією або спільним підприємством" (випущені 11 вересня 2014 р. та набувають чинності для річних періодів, що починаються з дати, яка буде визначена Радою МСФЗ, або після цієї дати).

Класифікація короткострокових та довгострокових зобов'язань - Поправки до МСБО (IAS) 1 (випущені 23 січня 2020 р. та набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 р. або після цієї дати).

Поправки мають обмежену сферу застосування МСБО (IAS) 16, МСБО (IAS) 37 та МСФЗ (IFRS) 3 - Виручка до передбачуваного використання, обтяжливі контракти (вартість виконання контракту), посилення на Концептуальні основи, а також поправки до МСФЗ (IFRS) 1, МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IFRS) 16 та МСФЗ (IAS) 41 - Щорічні вдосконалення МСФЗ (IFRS) за 2018-2020 роки. (випущені 14 травня 2020 р. та набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 р. або після цієї дати).

МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" (випущений 18 травня 2017 р. та набирає чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 р. або після цієї дати (відкладено до 1 січня 2023 р.)).

Поправки до МСФЗ (IFRS) 17 та поправки до МСФЗ (IFRS) 4 (випущені 25 червня 2020 р. та набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 р. або після цієї дати).

Класифікація короткострокових та довгострокових зобов'язань, відстрочка набрання чинності Поправками до МСБО (IAS) 1 (випущені 15 липня 2020 р. та набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 р. або після цієї дати).

Поправки до МСБО (IAS) 1 та до Положення про практику МСФЗ 2: "Розкриття інформації про облікову політику" (випущені 12 лютого 2021 р. та набирає чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати).

Поправки до МСБО (IAS) 8: "Визначення бухгалтерських оцінок" (випущені 12 лютого 2021 р. та набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 р. або після цієї дати).

Відкладений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають в результаті однієї операції - Поправки до МСБО (IAS) 12 (випущені 7 травня 2021 р. та набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 р. або після цієї дати).

В даний час Підприємство оцінює застосування нових стандартів або змін у міжнародних стандартах фінансової звітності, їх вплив на фінансову звітність та терміни їх застосування Підприємством. Якщо вище не зазначено інше, очікується, що ці нові стандарти та роз'яснення суттєво не вплинуть на фінансову звітність Підприємства.

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

Основним видом робіт та послуг, що надаються Товариством і за рахунок продажу яких

Товариство отримало 100% доходу за звітний рік, це послуги з переробки давальницької сировини (здійснення пакування приправ, спецій, інших харчових продуктів, які виготовляються шляхом змішування компонентів та фасування).

В звітному році було перероблено:

- Ядра бобів арахісу смажені: 3 031 946 кг, на суму 25 772 тис.грн, середньореалізаційна ціна - 8,50 грн.

- Ванільний цукор: 572 648 кг, на суму 7 147 тис.грн., середньореалізаційна ціна - 12,48 грн.

- Перець чорний мелений: 680 584 кг, на суму 7 405 тис.грн, середньореалізаційна ціна - 10,88 грн.

- Желатин харчовий швидкорозчинний: 595 518 кг, на суму 6 426 тис.грн, середньореалізаційна ціна - 10,79 грн.

- Какао-порошок: 587 320 кг, на суму 5 903 тис.грн, середньореалізаційна ціна - 10,05 грн.

Сума виконаних Товариством послуг з переробки давальницької сировини за звітний період становить 101 888 тис грн. В загальному обсязі послуг з переробки давальницької сировини експорту немає.

Цей вид послуг є доволі перспективним. Діяльність підприємства залежить від сезонних змін. Попит на спеції зростає в літньо-осінній період, коли здійснюється заготівля консервації на зиму. Попит на солодку групу (желе, кисіль, ванілін, ванільний цукор) збільшується в зимовий період. Основним ринком збуту послуг з переробки давальницької сировини є Україна. Основним клієнтом є ДП "Кондитерська корпорація "РОШЕН".

Основні ризики в діяльності товариства: скорочення поставок готової продукції ДП "Кондитерська корпорація "РОШЕН" до країн ближнього зарубіжжя, зниження купівельного попиту на кондитерські вироби на ринку України, зростання цін на енергоносії, сировину і матеріали, низька платоспроможність населення і підприємств, поглиблення платіжної кризи в Україні. Ріст рівня диференціації між продукцією, ринками збуту і обслуговуваними галузями дозволяє знизити залежність підприємства від зміни зовнішніх факторів: коливання товарних, галузевих та територіальних ринків, які мають різний характер коливань життєвих циклів та кон'юнктури, і тим самим розподілити фінансовий ризик між великим числом різних видів і сфер бізнесу, що здатне забезпечити більш стійке функціонування підприємства. Для зміцнення своїх позицій на внутрішніх та зовнішніх ринках та підвищення конкурентоспроможності однією із стратегій по адаптації є: покращення якості продукції і удосконалення системи контролю за її безпекою. Наступною стратегією по адаптації може бути виробництво продукції найбільш рентабельної. Велику увагу слід приділити також стратегії адаптації на зовнішній ринок експорту продукції та імпорту сировини, а також продовження інвестування в рекламу. Вищезазначені стратегії по адаптації підприємств Корпорації дозволяють мінімізувати ризики виникнення непередбачуваних негативних наслідків від економічних коливань. Захист діяльності підприємства, розширення виробництва полягає у впровадженні енергозберігаючих технологій, постійній підтримці якості продукції.

Основним каналом збуту послуг по переробці давальницької сировини та виготовленню з неї продукції є ДП "Кондитерська корпорація "РОШЕН", від якого до Товариства надходить сировина для її переробки у приправи, спеції, інші харчові концентрати, та яке отримує всю вироблену продукцію після її виготовлення. Товариство працює на давальницькій сировині, тому джерела сировини, їх доступність та динаміку цін Товариство не відслідковує.

Харчова промисловість у 2021 році працювала більш стабільно. Крім того, спостерігається стійкий розвиток пакувальної індустрії. Найбільші обсяги продукції пакувальної галузі споживає агропромисловий комплекс, який динамічно розвивається та в останні п'ять років демонструє позитивне сальдо. Постійно з'являються нові пакувальні матеріали та вироби, поліпшується дизайн упаковки, зовнішнє оформлення, удосконалюється технологія, оновлюються машини та устаткування. Пакування давно перетворилося в економічну категорію, що поєднує фахівців і підприємців багатьох галузей виробництва. Пакувальна галузь має вже нові орієнтири та бажання рухатися вперед. На сьогодні виробництво упаковки та тари швидко розвивається та є рентабельним бізнесом в Україні. Типовим прикладом цього є упакування кондитерських товарів.

У них збільшується попит на невелику упаковку. Одночасно змінився попит на пакувальний матеріал, особливо у зв'язку із придбанням маленьких упаковок. Товаропакувальна продукція відіграє важливу роль у наповненні ринку товарами. Від її правильного вибору залежить збереженість продукції, інформація про той чи інший товар, зручність доставки упакованих виробів тощо. За останні роки нові тенденції вплинули на продукцію та застосування пакувальних засобів, фігурують три тренди: зменшення витрат на матеріал; поліпшення якості пакувального матеріалу, тари та допоміжної тари; розробка нових пакувальних функцій. Однією з істотних особливостей господарської діяльності підприємств галузі нині є те, що в галузі відчувається постійне посилення конкуренції. Активна модернізація обладнання Товариства і встановлення нових технологічних ліній дозволили розширити і урізноманітнити асортиментний портфель Товариства.

Перспективні плани розвитку полягають у збільшенні обсягів переробки та виготовлення виробів Товариством, виготовлення нових видів продукції, покращенні якості продукції. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання є одна особа - ДП "Кондитерська корпорація "РОШЕН". Товариство здійснює свою діяльність виключно в Україні.

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

В 2017 році відбулось:

надходження капітальних інвестицій - 6 051 тис. грн., проведення реконструкції та поліпшення виробничих приміщень на суму 4 977 тис. грн., а саме: складських будівель 4 126 тис. грн., інвестиційної нерухомості (адміністративної будівлі) на суму 582 тис. грн., в тому числі придбання контейнерів для облаштування фумігаційної площадки на суму 267 тис. грн.; проведено модернізацію обладнання та устаткування на суму 634 тис. грн.

ліквідація морально та фізично застарілого обладнання та устаткування залишкова вартість якого становить - 146 тис. грн., в тому числі машини та обладнання - 15 тис. грн., інструментів, приладів та інвентаря (меблів) - 108 тис. грн., інвестиційна нерухомість - 14 тис. грн.

В 2018 році відбулось надходження капітальних інвестицій - 6 639 тис. грн., а саме:

проведено модернізацію обладнання на 2 700 тис. грн., в тому числі придбали машину ІЛ-65 для вакуумації та запайки пакетів на суму 391 тис. грн., подрібнювач моделі М8 на 710 тис. грн., сепаратор QC48S88 SWECO на суму 137 тис. грн., систему вакуумного завантаження V30D50 на 206 тис. грн., тягову акумуляторну батарею на 118 тис. грн. проведено монтаж автоматичної охоронної та пожежної сигналізації складу та адміністративної будівлі на суму 1 153 тис. грн.; здійснено реконструкцію та поліпшення виробничих будівель, в тому числі цеху горіхів та складу на 2 670 тис. грн., котельні на суму 178 тис. грн., придбано контейнера на 281 тис. грн. для облаштування площадки фумігації.

ліквідовано об'єкти, які втратили свою первісну якість та споживчу властивість, морально та фізично застарілі, залишкова вартість яких становить - 174 тис. грн., в т. ч. по групах: споруди - 36 тис. грн, машини та обладнання - 133 тис. грн, інструментів, приладів та інвентаря (меблів) - 5 тис. грн.

В 2019 році відбулось надходження капітальних інвестицій - 15 795 тис. грн, а саме:

здійснено реконструкцію та поліпшення виробничих будівель на 13 637 тис. грн., в тому числі поліпшення складських приміщень 1 425 тис. грн., цеху спецій на 1 000 тис. грн., утеплення адмінбудівлі на 825 тис. грн., реконструкцію складу на 8 377 тис. грн., проведено реконструкцію

каналізаційної мережи, улаштовані дренажні каналів на 778 тис. грн.
проведено модернізацію обладнання на 723 тис. грн., в тому числі придбано універсальний млин SUM на суму 137 тис., просіювач для цукру 92 тис. грн., холодильну шафу 41 тис. грн., рецептурно-змішувальні станції на суму 28 тис. грн., ноутбуки HP Probook на суму 61 тис. грн.; придбання інструментів, приладів та інвентаря на суму 305 тис. грн., із них 175 тис. грн. на модернізацію лабораторії.

ліквідація об'єктів, які втратили свою первісну якість та споживчу властивість, морально та фізично застарілі, залишкова вартість яких становить - 25 тис. грн., в тому числі інструментів, приладів та інвентаря (меблів) - 25 тис. грн.

В 2020 році відбулось надходження капітальних інвестицій - 31 412 тис. грн, а саме:
здійснено реконструкцію та поліпшення виробничих будівель та споруд на 6 075 тис. грн., в тому числі поліпшення цеху спецій на 107 тис. грн., асфальтованих доріг та площадок на 400 тис. грн., газопроводу 70 тис. грн., мережа охоронної сигналізації, відеоспостереження та контролю доступу 122 тис. грн., придбано контейнера для фумігації 230 тис. грн., реконструкція складу на суму 5 246 тис. грн.

проведено модернізацію обладнання на 24 570 тис. грн., в тому числі придбано конічний міксер AM 500 на суму 4 764 тис. грн., напівавтоматична система укладки пакетів в картонні коробка OMAG моделі B5 на суму 8 033 тис. грн., оптична сортувальна машина Sortex на суму 4 040 тис. грн., гранулятор з кільцевим шаром RMG на суму 6 217 тис., дозатор гравіметричний DGM46X R на суму 366 тис. грн., дробарки APCX-M500 на суму 187 тис. грн., машина промислова для смаження горіхів та кави з нержавіючої сталі на суму 432 тис. грн., дозатор гравіметричний DGM46X R на суму 366 тис. грн., фільтраційно-перевантажувальна установка на суму 149 тис. грн., тягова акумуляторна батарея на суму 116 тис. грн.,

придбання інструментів, приладів та інвентаря на суму 767 тис. грн., оновлена комп'ютерна техніка (ноутбуки, принтера) на суму 171 тис. грн.; придбано меблі на суму 286 тис. грн., реалізація необоротних активів залишковою вартістю 1 954 тис. грн., з них інвестиційна нерухомість залишковою вартістю 1 862 тис. грн., машини та обладнання залишковою вартістю 61 тис. грн., контейнера 40 ка футові залишковою вартістю 19 тис. грн., інструменти, прилади та інвентар залишковою вартістю 13 тис. грн.,

ліквідація обладнання, яке втратили свою первісну якість та споживчу властивість, морально та фізично застарілі та повністю амортизовано з первісною вартістю - 152 тис. грн..

У 2021 році відбулось надходження капітальних інвестицій - 21 766 тис. грн, а саме:
здійснено реконструкцію та поліпшення виробничих будівель та споруд на 875 тис. грн в тому числі реконструкцію та поліпшення мережи охоронної сигналізації, відеоспостереження та контролю доступу на 301 тис. грн., придбано контейнера для фумігації 351 тис. грн., Мережа системи моніторингу температури та вологості на суму 223 тис. грн. проведено модернізацію обладнання на 16 522 тис. грн., в тому числі придбано "Оптична сортувальна машина" на суму 4 126 тис. грн; Акумуляторна (тягова) батарея на суму 25 тис. грн; "Аплікатор" на суму 197 тис.; Вакуумний автозавантажувач полімерів на суму 67 тис. грн.; Вакуумний конвеєр на суму 325 тис. грн.; Вентилятор на суму 207 тис. грн; Горизонтальна машина для фасування, заповнення, упаковки на суму 8 276 тис. грн; Вібраційне сито на суму 179 тис. грн.; Дозуючий шнек на суму 214 тис. грн.; Компресора гвинтові на суму 643 тис. грн. Контроллер на суму 104 тис. грн.; придбання інструментів, приладів та інвентаря на суму 159 тис. грн., в тому числі придбано турнікети на суму 87 тис. грн., Мінімійка на суму 36 тис. грн; ваги 24 тис. грн.
реалізація необоротних активів залишковою вартістю 39 тис. грн., з них обладнання залишковою вартістю 39 тис. грн.

повернення обладнання "Гранулятор з кільцевим шаром" постачальнику по гарантійним зобов'язанням на суму 4 805 тис. грн

ліквідація обладнання, яке втратили свою первісну якість та споживчу властивість, морально та фізично застарілі з первіною вартістю 3 591 тис. грн. з них повністю амортизовано з первісною

вартістю - 2 499 тис. грн..

Спосіб фінансування - власні кошти Товариства.

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

Товариство має в своєму розпорядженні власну матеріально-технічну базу, яка забезпечує ефективну господарську діяльність за основними напрямками. Всі основні засоби, що знаходяться на балансі Товариства є його власністю. Товариство не орендує основні засоби.

До активів Товариства належить інвестиційна нерухомість: адміністративна будівля, яка передана в оренду ТОВ "Кондитер-трейд".

В звітному році було здійснено придбання основних засобів на суму 21 766 тис. грн. Виробничих потужностей достатньо. Ступінь використання основних засобів - 31%. Основні засоби Товариства знаходяться в задовільному стані. Спосіб утримання активів - за рахунок власних коштів Товариства, інвестицій, шляхом реконструкції та удосконалення основних засобів.

Майно Товариства знаходиться за адресою місцезнаходження Товариства, а саме: місто Чернігів, вулиця Любецька, 189.

Екологічні питання позначаються на використанні активів товариства, але Товариство приділяє велику увагу цим питанням, тому що припинення дії відповідної ліцензії або дозволу може призвести до зупинення виробничого процесу. Викиди в атмосферу від діяльності Товариства, водовикористання не перевищують нормативів. Перевірки Державного управління охорони навколишнього природного середовища у Чернігівській області порушень не виявили.

ПрАТ "Укроптбакалія" планує інвестиції спрямовані на розвиток та підтримку інфраструктури підприємства.

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

Пандемія коронавірусу наклала свій відбиток на всі сфери суспільного життя. Боротьба з пандемією коронавірусу відбувалася в умовах необхідності швидкої адаптації до загрози COVID-19, а також напрацюванні ефективних методів протидії їй. Ситуація наприкінці року свідчить про поступове відновлення ділової активності в результаті адаптації економічних суб'єктів до карантинних обмежень.

Значною мірою економічна ситуація буде залежати від дій уряду, спрямованих, насамперед, на боротьбу з пандемією, вирішення військового конфлікту та проведення реформ у фінансовій, адміністративній, фіскальній та правовій системах країни.

Однак збереження високого рівня невизначеності у майбутньому продовжує стримувати стабілізацію ситуації в Україні., наразі невідомо, як буде у подальшому розвиватися ситуація в країні в цілому, відповідно, неможливо визначити, як це може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Товариства.

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

фахівців емітента

Фінансування діяльності Товариства здійснюється за рахунок отриманих коштів від наданих послуг та інвестицій. Товариство не користується кредитами банків. Робочого капіталу не достатньо, він не відповідає поточним потребам підприємства .

Можливі шляхи покращення ліквідності полягають в проведенні заходів по збільшенню об'ємів реалізації послуг, відмови від зайвих витрат, зміни цінової політики, приділення відповідної уваги ефективній виробничій діяльності, пошуку можливостей погашення довгострокових та поточних зобов'язань.

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

В кінці звітного 2021 року пролонговано договори, з терміном виконання їх в 2022 році, орієнтовно на суму 120 млн. грн. Після виконання цих договорів очікується отримання прибутку в розмірі 1 млн. грн.

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)

В 2022 році ПрАТ "Укроптбакалія" планує інвестиції у виробничі проекти по реконструкції, поліпшення та модернізації обладнання в розмірі 32 971 тис. грн., а саме:

Спрямовані на розвиток та підтримку інфраструктури підприємства:

Пристрій та облаштування критих забетонованих майданчиків для відходів твердо побутових відходів, пластику, макулатури та лушпиння; накриття рампи цеху спецій та дегустаційного залу. Заміна димососного обладнання на ростері, монтаж вогнестійкої стіни між цехом і вентеліційною камерою.

Спрямовані на поліпшення якості продукції та харчової безпеки:

Продовження фумігаційної рампи для збільшення потужностей та придбання фумігаційних контейнерів.

Перепланування цеху переробки горіхів, складу спецій, складських приміщень; облаштування системи підтримки мікроклімату; пристрій ділянки транспортування розтарювання горіхів з ангара горизонтальним стрічковим транспортером.

Організація ділянки служби контролю якості на ділянці гранулювання; пристрій кімнати зберігання арбітражних зразків.

Подальше впровадження системи моніторингу температури і вологості.

Придбання інсектронів, ваг, лабораторного аналізатора ситового лабораторного на 10 сит та іншого лабораторного обладнання, кольоросортувальної машини Buhler.

Проекти спрямовані на оптимізацію виробничих процесів:

Роботи по переміщенню Меспак на нову виробничу площадку; модернізації та переміщенню змішувально-дозуючої станції желе на нову виробничу площадку; по організації змішувально-дозуючої станції для борошняних сумішей на місці що звільниться; організація ділянки змішування компонентів продуктів типу пудингів і цукрової пудри.

Придбання рокл, акумуляторної батареї на електронавантажувачи, пирососів для обладнання, борошнопросіювача.

Спрямовані на виробництво нових типів продукції:

Подальше облаштування виробничого приміщенні на місці складу.

Придбання обладнання для розсівання гранул, вальцьової дробарки для подрібнення гранул та іншого обладнання в цех виробництва і упаковки гранул; фасувального апарату для спецій; обладнання для ароматизації та дистиляція ефірних масел; ТКС сушку; стелажну системи зберігання виробничого складу цеху спецій; підйомника та допоміжного виробничого обладнання для нового цеху; силосу та пневмотранспорту для фундука та мигдалю, бланшерів

для фундука та арахісу.

Проекти відділу інформаційних технологій:

Проведення заходів з відеоспостереження моніторинг роботи, збільшення Wi-Fi покриття, придбання додаткових камер, логгерів, комп'ютерної техніки, придбання проектора.

Спосіб фінансування - власні кошти Товариства.

Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність в майбутньому, це діяльність в умовах війни та кризового стану економіки, збереження високого рівня невизначеності у майбутньому, наразі невідомо, як буде у подальшому розвиватися ситуація в країні в цілому, відповідно, неможливо визначити, як це може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Товариства.

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

Дослідження та розробки Товариством не проводяться.

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

У відповідності до нової редакції статуту, який був затверджений Річними Загальними зборами акціонерів Товариства Протокол № б/н від 27 квітня 2021 р., складений 30 квітня 2021 р. відповідно статті №9 Статуту Товариства органами управління Товариства є:

Загальні збори акціонерів Товариства;

Наглядова рада ;

Правління.

Статутом не передбачається Ревізійна комісія(Ревізор) Товариства.

ТОВ "Центрально-Європейська Кондитерська Компанія" рахується як засновник Емітента. На основі Протоколу загальних зборів учасників ТОВ "ЦЄКК" №3 від 02.08.2021 року, в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців було зареєстровано виділення нового підприємства з ТОВ "ЦЄКК". Нове підприємство товариство з обмеженою відповідальністю "Український кондитерський холдинг" (ТОВ "УКХ") код ЄДРПОУ 44443900 є правонаступником ТОВ "ЦЄКК".

Чистий дохід від реалізації продукції за 2019 рік - 56875 тис. грн., за 2020 рік чистий дохід від реалізації продукції становив 88776 тис. грн. за 2021 рік чистий дохід від реалізації продукції становив 101891 тис. грн. За результатами господарювання за 2019 рік товариство отримало 1058 тис. грн. чистого прибутку, за 2020 рік товариство отримало 1849 тис. грн. чистого прибутку, за 2021 рік товариство отримало 1066 тис. грн. чистого прибутку. Станом на кінець звітної періоду нерозподілений прибуток становить 29227 тис. грн.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори	Загальні збори акціонерів Товариства -	д/н

<p>акціонерів Товариства</p>	<p>вищий орган Товариства .Загальні збори проводяться не пізніше 30 квітня року, наступного за звітним. Порядок проведення Загальних зборів встановлюється чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Загальні збори акціонерів Товариства та рішеннями Загальних зборів.</p>	
<p>Наглядова рада Товариства</p>	<p>Наглядова рада Товариства - орган, який здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність Правління. Кількісний склад Наглядової ради становить 3 (три) особи. Строк повноважень членів Наглядової ради становить 3 (три) роки.</p>	<p>Голова Наглядової ради (представник акціонера): Зайцев Сергій Іванович; Член Наглядової ради (представник акціонера): Ярандін Володимир Анатолійович; Член Наглядової ради (представник акціонера): Москалевський Вячеслав Олександрович.</p>
<p>Правління товариства</p>	<p>Колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, є Правління Товариства, яке обирається у кількості не менше 3 (трьох) осіб. До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Правління підзвітне та підконтрольне Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Члени Правління обираються Наглядовою радою Товариства строком на 1 (один) рік.</p>	<p>Голова Правління Стахов Юрій Вячеславович; Член Правління Когденко Юрій Віталійович; Член Правління Легейда Олена Леонідівна.</p>

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Правління	Стахов Юрій Вячеславович	1975	Вища	21	ПАТ "Київська кондитерська фабрика "Рошен", 00382125, Протягом останніх п'яти років обіймав посаду Голови правління ПрАТ "Укроптбакалія"	02.04.2021, 1 рік
1	<p>Опис: Протягом звітного періоду відбувалися зміни на посаді. Наглядовою радою Товариства 02 квітня 2021 року, у зв'язку із закінчення терміну повноважень та необхідністю подовження терміну повноважень даної особи на посаді Голови Правління Товариства, було прийнято рішення про обрання терміном на 1 рік Голови Правління Приватного акціонерного товариства "Укроптбакалія" Стахова Юрія Вячеславовича. На момент подання звіту, також відбувалися зміни на посаді. Наглядовою радою Товариства 25 березня 2022 року, у зв'язку із закінчення терміну повноважень та необхідністю подовження терміну повноважень даної особи на посаді Голови Правління Товариства, було прийнято рішення про обрання терміном на 1 рік Голови Правління Приватного акціонерного товариства "Укроптбакалія" Стахова Юрія Вячеславовича. До компетенції правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради. Правління Товариства підзвітне загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Правління діє від імені Товариства у межах встановлених цим Статутом і чинним законодавством. Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань Правління. Голова Правління має право без довіреності діяти від імені Товариства, відповідно до рішень Правління, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. За виконання своїх функцій і повноважень як Голова Правління отримав винагороду у вигляді заробітної плати, відповідно штатного розпису. В натуральному вигляді винагороди не отримував. Загальний стаж роботи 21 рік. Посад на інших підприємствах не обіймає. Акціями товариства не володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>						
2	член Правління-головний бухгалтер	Легейда Олена Леонідівна	1975	Вища	25	ПрАТ "Етнопродукт", 00449958, фінансовий директор	02.04.2021, 1 рік

	<p>Опис: Протягом звітного періоду відбувалися зміни на посаді. Наглядовою радою Товариства 02 квітня 2021 року, у зв'язку із закінчення терміну повноважень та необхідністю подовження терміну повноважень даної особи на посаді Члена Правління Товариства, було прийнято рішення про обрання терміном на 1 рік Членом Правління Легейду Олену Леонідівну. До компетенції правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради. Правління Товариства підзвітне загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Правління діє від імені Товариства у межах встановлених цим Статутом і чинним законодавством. Повноваження членів правління здійснюється на безоплатній основі. Як Головний бухгалтер виконує свої повноваження і функції відповідно Посадової інструкції. Обов'язки полягають у веденні бухгалтерського обліку господарських операцій щодо майна і результатів діяльності товариства в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документообігу і взаємопов'язаного їх відображення, відповідно до облікової політики товариства. За виконання своїх повноважень та функцій головного бухгалтера отримувала винагороду у вигляді заробітної плати, відповідно штатного розпису. Винагороди в натуральному вигляді не отримувала. Загальний стаж роботи 25 років. Потягом останніх 5 років обіймала посади: 12.04.2017- 30.05.2017 головний бухгалтер ПрАТ "Етнопродукт"; 31.05.2017- 04.10.2018 фінансовий директор ПрАТ "Етнопродукт"; 09.10.2018 - по теперішній час головний бухгалтер ПрАТ "Укроптбакалія". Посад на інших підприємствах не обіймає. Акціями товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має</p>						
	член Правління	Когденко Юрій Віталійович	1967	Вища	24	ПрАТ "Укроптбакалія", 01553439, головний інженер	02.04.2021, 1 рік
3	<p>Опис: Протягом звітного періоду відбувалися зміни на посаді. Наглядовою радою Товариства 02 квітня 2021 року, у зв'язку із закінчення терміну повноважень та необхідністю подовження терміну повноважень даної особи на посаді Члена Правління Товариства, було прийнято рішення про обрання терміном на 1 рік Членом Правління Когденко Юрія Віталійовича. До компетенції правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради. Правління Товариства підзвітне загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Правління діє від імені Товариства у межах встановлених цим Статутом і чинним законодавством. Повноваження членів правління здійснюється на безоплатній основі. В натуральній формі винагороди не було. Загальний стаж роботи 24 роки. Протягом останніх п'яти років займав посади :начальник цеху ПАТ "Київська кондитерська фабрика "РОШЕН", директор ПАТ ЛКФ "Рошен"; головний інженер ПАТ "УКРОПТБАКАЛІЯ", головний інженер ПрАТ "Укроптбакалія". Посад на інших підприємствах не обіймає. Акціями товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>						
4	член Наглядової ради - представник акціонера	Ярандін Володимир Анатолійови	1948	Вища	49	ДП "КК "РОШЕН"., 25392188, технічний директор технічного відділу департаменту підготовки виробництва	30.04.2021, 3 роки

Опис:

Протягом звітного періоду відбувалися зміни на посаді.

Рішенням річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укробтбакалія" припинено повноваження члена Наглядової ради Товариства Ярандіна Володимира Анатолійовича (представник акціонера Товариства ТОВ "ЦСКК"), та обрано повторно на посаду члена Наглядової ради Товариства Ярандіна Володимира Анатолійовича (представник акціонера Товариства ТОВ "ЦСКК").

Річні Загальні збори акціонерів Товариства проведено дистанційно 27 квітня 2021 р., дата проведення підрахунку голосів та складання протоколу про підсумки голосування: 30 квітня 2021 р.

Наглядова рада Товариства - орган, який здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність Правління.

Повноваження Члена Наглядової ради здійснюється на безоплатній основі. Виплаченої винагороди в тому числі в натуральній формі в звітному році не було. Загальний стаж роботи 49 років. Протягом останніх п'яти років займав посади: технічний директор технічного відділу департаменту підготовки виробництва ДП "КК "РОШЕН", технічний директор відділу головного технолога департаменту підготовки виробництва ДП "КК "РОШЕН", директор технічний відділу головного технолога департаменту підготовки виробництва ДП "КК "РОШЕН", з 11.09.2020 - радник директора з питань розвитку і впровадження нових технологій департаменту підготовки виробництва ДП "КК "Рошен". Займає інші посади: директор технічний відділу головного технолога департаменту підготовки виробництва ДП "КК "РОШЕН", що знаходиться за адресою: 03039, м. Київ, пр.Науки,корп.1; член Наглядової ради ПрАТ "ВМЗ "Рошен", що знаходиться за адресою м. Вінниця, вул. Енергетична 7, член Наглядової ради ПрАТ "ВКФ", що знаходиться за адресою м. Вінниця, вул. Гліба Успенського, буд.8.; член Наглядової ради ПрАТ "Київська кондитерська фабрика "Рошен", що знаходиться за адресою:03039 м.Київ,пр.Науки,1, корп.1; член Наглядової ради Приватного акціонерного товариства " Кременчуцька кондитерська фабрика Рошен", що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м.Кременчук, вул.Ігоря Сердюка, буд.57.; член Наглядової ради "Укробткульттовари", що знаходиться за адресою;25014, Кіровоградська обл., м.Кропивницький, вул.Родникова, буд. 88 , член Наглядової ради "РІЕЛЕКСПЕРТ", що знаходиться за адресою: 79035, м. Львів, вул. Бузкова, 2.Посадова особа є представником акціонера. Посадова особа не є: акціонером товариства, представником групи акціонерів, незалежним директором. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

5	член Наглядової ради - представник акціонера	Москалевський Вячеслав Олександрович	1967	Вища, Московський інститут сталі та сплавів	30	ДП "КК "РОШЕН", 25392188, менеджер (управитель адміністративної діяльності)	30.04.2021, 3 роки
---	---	---	------	---	----	---	-----------------------

	<p>Опис: Протягом звітного періоду відбувалися зміни на посаді. Рішенням річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укроптбакалія" припинено повноваження члена Наглядової ради Товариства Москалевського Вячеслава Олександровича (представник акціонера Товариства ДП "КК "РОШЕН"), та обрано повторно на посаду члена Наглядової ради Товариства Москалевського Вячеслава Олександровича (представник акціонера Товариства ДП "КК "РОШЕН"). Річні Загальні збори акціонерів Товариства проведено дистанційно 27 квітня 2021 р., дата проведення підрахунку голосів та складання протоколу про підсумки голосування: 30 квітня 2021 р. Наглядова рада Товариства - орган, який здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність Правління. Повноваження Члена Наглядової ради здійснюється на безоплатній основі. Виплаченої винагороди в тому числі в натуральній формі в звітному році не було. Загальний стаж роботи 30 років. Протягом останніх 5 років займав посади: президент ДП "КК "РОШЕН", Голова Наглядової ради ПрАТ "Племзавод "Літинський", член Наглядової ради ПрАТ "ВМЗ"Рошен", член Наглядової ради ПрАТ "ВКФ", член Наглядової ради ПрАТ "Київська кондитерська фабрика "Рошен", член Наглядової ради ПрАТ "Укроптбакалія", член Наглядової ради "Укропткульттовари", член Наглядової ради "РІЕЛЕКСПЕРТ. Займає інші посади : президент ДП "КК "РОШЕН", що знаходиться за адресою: 03039, м. Київ, пр.Науки,корп.1. ; голова Наглядової ради ПрАТ "Племзавод "Літинський", що знаходиться за адресою Вінницька область, Літинський район, с. Громадське; член Наглядової ради ПрАТ "ВМЗ"Рошен", що знаходиться за адресою м. Вінниця, вул. Енергетична 7; член Наглядової ради ПрАТ "Київська кондитерська фабрика "Рошен", що знаходиться за адресою:03039 м.Київ,пр.Науки,1корп. 1; член Наглядової ради Приватного акціонерного товариства " Кременчуцька кондитерська фабрика Рошен", що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м.Кременчук, вул.Ігоря Сердюка, буд.57.; член Наглядової ради "Укропткульттовари", що знаходиться за адресою;25014, Кіровоградська обл., м.Кропивницький, вул.Родникова, буд. 88 , член Наглядової ради "РІЕЛЕКСПЕРТ", що знаходиться за адресою: 79035, м. Львів, вул. Бузкова, 2. Посадова особа є представником акціонера, акціонером. Посадова особа не є: представником групи акціонерів, незалежним директором. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>						
6	голова Наглядової ради - представник акціонера	Зайцев Сергій Іванович	1964	Вища, Київський державний університет ім. Шевченка	20	ДП "КК "РОШЕН", 25392188, директор департаменту постачання та зовнішньоекономічної діяльності за сумісництвом	22.06.2021, 3 роки

Опис:

Протягом звітного періоду відбувалися зміни на посаді.

Рішенням річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укроптбакалія" припинено повноваження Голови Наглядової ради/члена Наглядової ради Товариства Вовчановського Євгена Івановича (представник акціонера Товариства ТОВ "ЦЄКК").

Рішенням річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укроптбакалія" обрано на посаду члена Наглядової ради Товариства Вовчановського Євгена Івановича. Річні Загальні збори акціонерів Товариства проведено дистанційно 27 квітня 2021 р., дата проведення підрахунку голосів та складання протоколу про підсумки голосування: 30 квітня 2021 р. рішенням Наглядової ради ПрАТ "Укроптбакалія" обрано на посаду Голови Наглядової ради Товариства Вовчановського Євгена Івановича.

У зв'язку з отриманим ПрАТ "Укроптбакалія" 22 червня 2021 р. повідомленням від Акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "Центрально - Європейська кондитерська компанія" про заміну члена Наглядової ради - представника Акціонера. Рішенням Наглядової ради було припинено повноваження Голови Наглядової ради Вовчановського Євгена Івановича, який перебував на даній посаді з 30 квітня 2021 р. - 54 дні. Наглядовою радою Приватного акціонерного товариства "Укроптбакалія" 22 червня 2021 р. було прийнято рішення про обрання Головою Наглядової ради ПрАТ "Укроптбакалія" Зайцева Сергія Івановича терміном на 3 (три) роки. Зайцев С. І. акціями Товариства не володіє. є представником акціонера емітента Товариства з обмеженою відповідальністю "Центрально - Європейська кондитерська компанія" (ідент. код. юр. особи 23163839, місцезнаходження: 04176, м. Київ, вул. Електриків, 29-А; скорочено ТОВ "ЦЄКК"). ТОВ "ЦЄКК" володіє 19 146 597 шт. простих іменних акцій, загальною номінальною вартістю 4 786 649,25 грн., що складає 20,224506 % статутного капіталу Товариства.

Наглядова рада Товариства - орган, який здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність Правління.

Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, здійснює інші повноваження, передбачені чинним законодавством України, Статутом та положенням про Наглядову раду.

Повноваження Голови Наглядової ради здійснюється на безоплатній основі. Виплаченої винагороди в тому числі в натуральній формі в звітному році не було. Загальний стаж роботи 20 років. Займає інші посади: директор департаменту постачання та зовнішньоекономічної діяльності за сумісництвом Дочірнього підприємства "Кондитерська корпорація "РОШЕН". що знаходиться за адресою: 03039, м. Київ, пр.Науки, корп.1, голова Наглядової ради ПрАТ "ВМЗ "Рошен", що знаходиться за адресою м. Вінниця, вул. Енергетична 7, голова Наглядової ради ПрАТ "ВКФ", що знаходиться за адресою м. Вінниця, вул. Гліба Успенського, буд.8.; голова Наглядової ради ПрАТ "Київська кондитерська фабрика "Рошен", що знаходиться за адресою: 03039 м. Київ, пр. Науки, 1, корп. 1, голова Наглядової ради Приватного акціонерного товариства " Кременчуцька кондитерська фабрика Рошен", що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м.Кременчук, вул.Ігоря Сердюка, буд.57.

Зайцев С. І. акціями Товариства не володіє є представником акціонера емітента -Товариства з обмеженою відповідальністю "Центрально - Європейська кондитерська компанія" (ідент. код. юр. особи 23163839, місцезнаходження: 04176, м. Київ, вул. Електриків, 29-А; скорочено ТОВ "ЦЄКК"). ТОВ "ЦЄКК" володіє 19 146 597 шт. простих іменних акцій, загальною номінальною вартістю 4 786 649,25 грн., що складає 20,224506 % статутного капіталу Товариства. Товариства.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Правління	Стахов Юрій Вячеславович	0	0	0	0
член Правління-головний бухгалтер	Легейда Олена Леонідівна	0	0	0	0
член Правління	Когденко Юрій Віталійович	0	0	0	0
член Наглядової ради - представник акціонера	Ярандін Володимир Анатолійович	0	0	0	0
член Наглядової ради - представник акціонера	Москалевський Вячеслав Олександрович	3	0,000003	3	0
голова Наглядової ради - представник акціонера	Зайцев Сергій Іванович	0	0	0	0

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Засновником Товариства було Регіональне відділення ФДМУ по Чернігівській області	14243893	14000, Чернігівська обл., Деснянський район р-н, м. Чернігів, Проспект Миру, 43	0
Учасником (акціонером) ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "КОНДИТЕРСЬКА КОРПОРАЦІЯ "РОШЕН"	25392188	02105, Київська обл., м.Київ, вул. Павла Усенка,8	78,2294
Учасником (акціонером) Товариства є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКИЙ КОНДИТЕРСЬКИЙ ХОЛДИНГ"	44443900	04176, Київська обл., м. Київ, вул. Електриків, буд. 29 - А	20,2245
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Учасниками (акціонерами) Товариства є фізичні особи громадяни України в кількості 3150 осіб			1,5461
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

З кожним роком в нашій країні залишається все менше людей, які вважають, що у світі є лише дві спеції: та, що в перечниці та, що в солонці. Паралельно з цим, популярність набуває здоровий спосіб життя за східним методикам: заняття йогою, східні единоборства, системи правильного харчування. Крім того, мода на екзотичну кухню і з'явився інтерес у населення до гострих і пряних страв також сприяє збільшенню попиту на рідкісні спеції. Тому досить актуально розвивати виробництво східних прянощів. Кухня цих країн вражає величезним вибором різних спецій і приправ, багато з яких абсолютно не відомі вітчизняному споживачеві. До того ж висока якість продукції, імпортованої з цих країн, поєднується з низьким рівнем цін. Саме цьому цей вид продукції є доволі перспективним.

Спостерігається стійкий розвиток пакувальної індустрії. Найбільші обсяги продукції пакувальної галузі споживає агропромисловий комплекс, який динамічно розвивається та в останні п'ять років демонструє позитивне сальдо. Постійно з'являються нові пакувальні матеріали та вироби, поліпшується дизайн упаковки, зовнішнє оформлення, удосконалюється

технологія, оновлюються машини та устаткування. Пакування давно перетворилося в економічну категорію, що поєднує фахівців і підприємців багатьох галузей виробництва. Пакувальна галузь має вже нові орієнтири та бажання рухатися вперед. На сьогодні виробництво упакування та тари швидко розвивається та є рентабельним бізнесом в Україні. Типовим прикладом цього є упакування кондитерських товарів. У них збільшується попит на невелику упаковку. Одночасно змінився попит на пакувальний матеріал, особливо у зв'язку із придбанням маленьких упаковок. Товаропакувальна продукція відіграє важливу роль у наповненні ринку товарами. Від її правильного вибору залежить збереженість продукції, інформація про той чи інший товар, зручність доставки упакованих виробів тощо. За останні роки нові тенденції вплинули на продукцію та застосування пакувальних засобів, фігурують три тренди: зменшення витрат на матеріал; поліпшення якості пакувального матеріалу, тари та допоміжної тари; розробка нових пакувальних функцій. Однією з істотних особливостей господарської діяльності підприємств галузі нині є те, що в галузі відчувається постійне посилення конкуренції. Активна модернізація обладнання Товариства і встановлення нових технологічних ліній дозволили розширити і урізноманітнити асортиментний портфель Товариства.

Перспективні плани розвитку полягають у збільшенні обсягів переробки та виготовлення виробів Товариством, виготовлення нових видів продукції, покращенні якості продукції. Однак наразі невідомо, як буде у подальшому розвиватися ситуація у країні в цілому та, відповідно, неможливо визначити, як це може вплинути на вигідні перспективи подальшого розвитку Товариства

2. Інформація про розвиток емітента

Ключовим напрямом діяльності підприємства є: пакування, виробництво прянощів та приправ, яке орієнтовано переважно на вітчизняних покупців, серед яких найбільшим є ДП "КК "Рошен". Ще одним видом діяльності підприємства є здача в оренду власного нерухомого майна, але цей вид діяльності не є основним для даного підприємства. На протязі звітного періоду змін стосовно видів діяльності, а також важливих подій в розвитку, в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділення не відбувалось.

Стратегічна мета та спеціалізація Товариства: Метою діяльності Товариства є одержання прибутку в інтересах Товариства та його акціонерів від надання послуг пакування, провадження інших видів діяльності та здійснення інших операцій відповідно до законодавства та вимог Статуту Товариства.

Як і в попередні роки, зміна обсягів наданих послуг і загальної дохідності діяльності Товариства має позитивну динаміку.

За результатами фінансово-господарської діяльності 2021 року Товариством отримано чистий прибуток в розмірі 1066 тис. грн. (прибуток 2020 року становив 1849 тис. грн.).

У звітному періоді внаслідок підвищення ділової активності обсяг доходів від реалізації послуг збільшився на 13115 тис. грн. проти попереднього року й становив 101891 тис. грн.

Товариство не має власного оборотного капіталу, що є наслідком специфіки основного виду діяльності - надання послуг з переробки давальницької сировини. Така специфіка визначає важку структуру активів, в яких частка необоротних активів становить більше 95%.

Загальна прибутковість Товариства дозволяє накопичувати кошти для своєчасних розрахунків з кредиторами.

Загальний фінансовий стан можна характеризувати як стійкий.

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

Укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом не

здійснювалось.

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

Основні ризики, властиві діяльності Товариства, включають ризик ліквідності та кредитний ризик.

Управління ризиками Товариства здійснюється у відношенні фінансових ризиків (ризик ліквідності та кредитний), а також операційних (ринкових) та юридичних ризиків. Основна мета управління фінансовими ризиками - визначення лімітів ризику і подальше забезпечення дотримання встановлених лімітів за такими ризиками. Управління операційним і юридичним ризиками повинно забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики і процедур Товариства при мінімізації даних ризиків.

Основними методами управління ризиками Товариства є аналіз платоспроможності контрагентів, застосування спеціальних контрактних умов для проведення розрахунків, включення до контрактів умов застосування штрафних санкцій, моніторинг термінів погашення контрактних зобов'язань, нарахування резервів.

Протягом звітного року Товариство не використовувало інструменти хеджування.

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

Ризик ліквідності - Товариство не зможе погасити свої зобов'язання при настанні терміну їх погашення. Керівництво Товариства ретельно контролює і керує своїм ризиком ліквідності. Товариство використовує процедури детального бюджетування і прогнозування руху грошових коштів, щоб забезпечити достатній рівень коштів, необхідних для своєчасної оплати своїх зобов'язань.

Контрактний термін погашення поточної кредиторської заборгованості не перевищує 3 місяців.

Кредитний ризик - невиконання своїх зобов'язань стороною контракту і як наслідок виникнення фінансового збитку Товариства. Фінансові інструменти, які створюють суттєві кредитні ризики для Товариства, це грошові кошти та їх еквіваленти та дебіторська заборгованість, що включає незабезпечену торгівельну і іншу дебіторську заборгованість.

Товариство не утримує та не випускає фінансові інструменти з метою їх продажу.

Грошові кошти розміщуються у фінансових інститутах, які на момент відкриття рахунку мають мінімальний ризик дефолту. Проте використання цього підходу не дозволяє запобігти виникненню збитків у випадку більш суттєвих змін на ринку.

Фінансові активи, які потенційно схильні до кредитного ризику, представлені у таблиці, що наведена нижче, без вирахування резерву на знецінення і включають дебіторську заборгованість покупців.

Товариство створює резерви під знецінення, що являють собою оцінку очікуваних збитків у відношенні торгівельної й іншої дебіторської заборгованості.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

На загальних зборах Товариства, що відбулися 27 квітня 2021 року було затверджено принципи (Кодекс) корпоративного управління Товариства.

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

Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління.

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

Практика корпоративного управління здійснюється в межах вимог, визначених нормами законодавством.

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

Відхилень від положень Кодексу корпоративного управління не було.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	27.04.2021	
Кворум зборів	99,56	
Опис	Порядок денний: 1.Обрання персонального складу Лічильної комісії загальних зборів, прийняття рішення про припинення повноважень Лічильної комісії загальних зборів. 2.Про надання повноважень Голові та Секретарю загальних зборів підписати протокол річних загальних зборів акціонерів. 3.Звіт Правління Товариства за 2019 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 4. Звіт Правління Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 5.Звіт Наглядової ради Товариства за 2019 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду, затвердження заходів за результатами його розгляду. 6. Звіт Наглядової ради Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду, затвердження заходів за результатами його розгляду. 7.Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2019 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. Затвердження висновків Ревізійної комісії Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2019 року. 8. Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. Затвердження висновків Ревізійної комісії Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2020 року. 9.Затвердження річного звіту та річної фінансової звітності Товариства за 2019 рік.	

10. Затвердження річного звіту та річної фінансової звітності Товариства за 2020 рік.

11. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2019 рік.

12. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2020 рік.

13. Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом затвердження Статуту в новій редакції.

14. Внесення змін та доповнень шляхом затвердження в новій редакції внутрішніх положень Товариства.

15. Розгляд питання про затвердження принципів (Кодексу) корпоративного управління Товариства.

16. Розгляд питання про припинення повноважень персонального складу Наглядової ради Товариства.

17. Розгляд питання про обрання членів Наглядової ради Товариства.

18. Розгляд питання про встановлення розміру винагороди членів Наглядової ради Товариства. Затвердження умов цивільно-правових (трудових) договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, та обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства.

19. Розгляд питання про припинення повноважень персонального складу Ревізійної комісії Товариства.

20. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинитися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення.

Рішення по питанням порядку денного:

1. Обрання персонального складу Лічильної комісії загальних зборів, прийняття рішення про припинення повноважень Лічильної комісії загальних зборів.

Прийняте рішення:

Обрати лічильну комісію річних Загальних зборів у складі:

- Безлунний Борис Володимирович - Голова лічильної комісії.
- Кондратенко Наталія Богданівна - член лічильної комісії.
- Колесникова Таїсія Леонідівна - член лічильної комісії.

Припинити повноваження членів Лічильної комісії з моменту закриття загальних зборів акціонерів Товариства.

2. Про надання повноважень Голові та Секретарю загальних зборів підписати протокол річних загальних зборів акціонерів.

Надати повноваження Голові річних загальних зборів акціонерів та Секретарю річних загальних зборів акціонерів, призначених рішенням Наглядової ради Товариства відповідно до вимог Статуту, підписати протокол річних загальних зборів акціонерів.

3. Звіт Правління Товариства за 2019 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.

Прийняте рішення:

Затвердити звіт Правління Товариства за 2019 рік. Визнати роботу Правління Товариства у 2019 р. задовільною.

4. Звіт Правління Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.

Прийняте рішення: Затвердити звіт Правління Товариства за 2020 рік. Визнати роботу Правління Товариства у 2020 р. задовільною

5. Звіт Наглядової ради Товариства за 2019 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду, затвердження заходів за результатами його розгляду.

Прийняте рішення: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2019 рік. Визнати роботу Наглядової ради у 2019 р. задовільною.

6. Звіт Наглядової ради Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду, затвердження заходів за результатами його розгляду.

Прийняте рішення: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2020 рік. Визнати роботу Наглядової ради у 2020 р. задовільною.

7.Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2019 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. Затвердження висновків Ревізійної комісії Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2019 року.

Прийняте рішення: Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства за 2019 рік та висновки Ревізійної комісії Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2019 року. Надати позитивну оцінку роботи Ревізійної комісії у 2019 р.

8. Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. Затвердження висновків Ревізійної комісії Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2020 року.

Прийняте рішення: Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства за 2020 рік та висновки Ревізійної комісії Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2020 року. Надати позитивну оцінку роботи Ревізійної комісії у 2020 р.

9.Затвердження річного звіту та річної фінансової звітності Товариства за 2019 рік. Прийняте рішення: Затвердити річний звіт та річну фінансову звітність Товариства за 2019 рік.

10. Затвердження річного звіту та річної фінансової звітності Товариства за 2020 рік.

Прийняте рішення: Затвердити річний звіт та річну фінансову звітність Товариства за 2020 рік.

11.Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2019 рік.

Прийняте рішення: Чистий прибуток, отриманий Товариством у 2019 році у розмірі 1 058 тис. грн. розподілити наступним чином:

-5 % чистого прибутку, отриманого Товариством у 2019 році, направити на поповнення Резервного капіталу Товариства;

-95 % чистого прибутку, отриманого Товариством у 2019 році, залишити нерозподіленим.

Дивіденди не нараховувати та не сплачувати.

12.Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2020 рік.

Прийняте рішення: Чистий прибуток, отриманий Товариством у 2020 році у розмірі 1 849 тис. грн. розподілити наступним чином:

-5 % чистого прибутку, отриманого Товариством у 2020 році, направити на поповнення Резервного капіталу Товариства;

-95 % чистого прибутку, отриманого Товариством у 2020 році, залишити нерозподіленим.

Дивіденди не нараховувати та не сплачувати.

13.Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом затвердження Статуту в новій редакції.

Прийняте рішення: Внести зміни та доповнення до Статуту Товариства шляхом затвердження його в новій редакції. Уповноважити Голову Правління Товариства підписати Статут в новій редакції. Уповноважити Голову Правління Товариства забезпечити проведення державної реєстрації Статуту в новій редакції.

14.Внесення змін та доповнень шляхом затвердження в новій редакції внутрішніх положень Товариства.

Прийняте рішення: Внести зміни та доповнення до положень Товариства "Про Загальні збори", "Про Наглядову раду", "Про Правління" шляхом затвердження їх в новій редакції.

15.Розгляд питання про затвердження принципів (Кодексу) корпоративного управління Товариства.

Прийняте рішення: Затвердити принципи (Кодекс) корпоративного управління Товариства

16.Розгляд питання про припинення повноважень персонального складу

	<p>Наглядової ради Товариства.</p> <p>Прийняте рішення: Припинити повноваження наступного персонального складу Наглядової ради Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Вовчановський Євген Іванович (представник акціонера Товариства ТОВ "ЦСКК") - Голова Наглядової ради Товариства. 2. Москалевський Вячеслав Олександрович (представник акціонера Товариства ДП "КК "РОШЕН") - член Наглядової ради Товариства. 3. Ярандін Володимир Анатолійович (представник акціонера Товариства ТОВ "ЦСКК") - член Наглядової ради Товариства. <p>17. Розгляд питання про обрання членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>Прийняте рішення: Обрати Наглядову раду Товариства, терміном на 3 (три) роки, у наступному персональному складі:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Вовчановський Євген Іванович (представник акціонера Товариства ТОВ "ЦСКК") - член Наглядової ради Товариства. 2. Москалевський Вячеслав Олександрович (представник акціонера Товариства ДП "КК "РОШЕН") - член Наглядової ради Товариства. 3. Ярандін Володимир Анатолійович (представник акціонера Товариства ТОВ "ЦСКК") - член Наглядової ради Товариства. <p>18. Розгляд питання про встановлення розміру винагороди членів Наглядової ради Товариства. Затвердження умов цивільно-правових (трудових) договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, та обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства.</p> <p>Прийняте рішення: Встановити, що члени Наглядової ради Товариства здійснюють свої повноваження на безоплатній основі. Затвердити умови договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства. Обрати Голову Правління Товариства особою, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства.</p> <p>19. Розгляд питання про припинення повноважень персонального складу Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>Прийняте рішення: Припинити повноваження наступного персонального складу Ревізійної комісії:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Трасківська Ольга Анатоліївна - Голова Ревізійної комісії Товариства. 2. Боєва Галина Анатоліївна - член Ревізійної комісії Товариства. 3. Чаус Олена Яківна - член Ревізійної комісії Товариства. <p>20. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення. Прийняте рішення:</p> <p>Надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинів, характер яких пов'язаний з фінансово - господарською діяльністю емітента, в тому числі предметом яких може бути купівля-продаж, роботи або послуги, вартість яких перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, з граничною сукупною вартістю 1 000 000 000 (один мільярд) грн. 00 коп., які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як 1 (одного) року з дати прийняття такого рішення (з дня проведення даних річних загальних зборів акціонерів). Надати повноваження Голові Правління Товариства протягом 1 (одного) року з дати проведення даних загальних річних зборів, здійснювати усі дії, необхідні для вчинення (виконання) від імені Товариства значних правочинів у встановленому чинним законодавством України, Статутом Товариства та цим рішенням порядку.</p> <p>Доповнень до питань порядку денного не надходило, всі питання затверджувалися. Позачергові загальні збори у звітному періоді не скликалися.</p>
--	--

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (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)	Загальні збори проведено дистанційно. Єдиний бюлетень для голосування (крім кумулятивного голосування) був розміщений у вільному для акціонерів доступі на веб-сайті Товариства http://01553439.smida.gov.ua/	

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)	У звітному періоді позачергові загальні збори не скликалися.	

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

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X

Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		
Інше (зазначити)	У звітному періоді позачергові загальні збори не скликалися.	

У разі скликання, але непроведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	Річні загальні збори скликалися та проведені дистанційно 27.04.2021 року
--	--

У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	Випадків скликання і непроведення позачергових загальних зборів акціонерів у звітному році не було
--	--

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
Ярандін Володимир Анатолійович		X	Наглядова рада Товариства - орган, який здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність Правління.
Москалевський Вячеслав Олександрович		X	Наглядова рада Товариства - орган, який здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність Правління.
Зайцев Сергій Іванович		X	Наглядова рада Товариства - орган, який здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність Правління. Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, здійснює інші повноваження, передбачені чинним законодавством України, цим Статутом та положенням про Наглядову раду.

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис	В звітному періоді було проведено 8 засідань Наглядової ради. Загальний опис прийнятих рішень:
---	--

прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства

15.03.2021 року було прийняте рішення надати згоду Правлінню ПрАТ "УКРОПТБАКАЛІЯ" на внесення змін до договору купівлі-продажу, посвідченого приватним нотаріусом Чернігівського міського нотаріального округу Коваленком В.В. 22.10.2020 за р.№1713, а саме: зміни ціни та терміну розрахунку по договору та внесення змін до договору купівлі-продажу, посвідченого приватним нотаріусом Чернігівського міського нотаріального округу Коваленком В.В. 22.10.2020 за р.№1714, а саме: зміни ціни продажу та термін розрахунку по договору. Було прийняте рішення про надання повноваження голові правління Стахову Юрію Вячеславовичу на підписання договорів про внесення змін.

19 03 2021 року було прийняте рішення скликати річні загальні збори акціонерів Товариства на 27 квітня 2021 р. та їх дистанційне проведення. Було визначено дату завершення голосування, останню дату отримання від акціонерів бюлетенів для голосування. Було визначено 22 березня 2021 року датою складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення річних Загальних зборів та 21 квітня 2021 року (станом на 24 годину, за три робочих дні до дати проведення Загальних зборів) датою складання переліку акціонерів, які мають право на участь у річних Загальних зборах. Було затверджено проект порядку денного річних Загальних зборів.

26.03.2021 року було затверджено текст повідомлення про збори.

02.04.2021 року було переобрано Стахова Юрія Вячеславовича на посаду Голови Правління Товариства строком на 1 (один) рік, затверджено умови Контракту з Головою правління. Переобрано Лейгеду Олену Леонідівну на посаду Члена Правління Товариства строком на 1 (один) рік, та Когденка Юрія Віталійовича на посаду члена Правління Товариства строком на 1 (один) рік.

09.04.2021 було затверджено порядок денний річних Загальних зборів акціонерів Товариства, які скликано на 27.04.2021 р. (дистанційне проведення).

15.04.2021 року було затверджено форму та текст бюлетеня для голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства, які скликано на 27 квітня 2021 р.

30.04.2021 року було прийняте рішення обрати терміном на три роки Головою Наглядової ради Вовчановського Євгена Івановича представника акціонера ТОВ "ЦСКК"

22.06.2021 року було прийняте рішення припинили повноваження Вовчановського Євгена Івановича (представника акціонера Товариства ТОВ "ЦСКК") на посаді Голови Наглядової ради Товариства у зв'язку з отриманням Товариством повідомлення від

	<p>Акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю "Центрально - Європейська кондитерська компанія" про заміну члена Наглядової ради - представника Акціонера Вовчановського Євгена Івановича та обрано новим Членом /Головою Наглядової ради Товариства Зайцева Сергія Івановича (представника акціонера Товариства ТОВ "ЦСКК") терміном на 3 (три) роки.</p> <p>Діяльність Наглядової ради позитивно впливає на фінансово-господарську діяльність товариства.</p>
--	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

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

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	Комітети в складі Наглядової ради не створені.
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	Комітети в складі Наглядової ради не створені.

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Діяльність Наглядової ради є ефективною. Наглядова Рада забезпечує стратегічне управління Товариством, ефективно здійснює контроль за діяльністю Виконавчого органу, захист прав акціонерів. Підсумки діяльності Наглядової ради за рік розглядаються та затверджуються загальними зборами акціонерів. Звіт про роботу Наглядової ради за 2021 рік було заслухано та затверджено на річних загальних зборах товариства що відбулися 15.12.2022 року, робота Наглядової ради була оцінена як задовільна.
--------------------------------------	---

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

	Так	Ні
--	-----	----

Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно Головою або членом Правління	X	

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

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова Правління Товариства Стахов Юрій Вячеславович	Обов'язки голови Правління: - організувати роботу Правління; - скликати засідання, визначати їхній порядок денний та головувати на них; - забезпечувати ведення та зберігання протоколів засідань Правління; - приймати рішення з питань, які передані йому Правлінням на особистий розгляд; - підписувати фінансово-господарські документи, правочини та інші документи у разі надання йому таких повноважень Правлінням Товариства.

	<p>Голова Правління зобов'язаний:</p> <ul style="list-style-type: none"> - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, іншими внутрішніми документами Товариства - виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; - особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, засіданнях Правління. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах акціонерів із зазначенням причини; - брати участь у засіданні Наглядової ради на її вимогу; - дотримуватися встановлених правил та процедур щодо укладення правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів); - дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій голови Правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб - контролювати підготовку і своєчасне надання матеріалів до засідання Правління; - завчасно готуватися до засідання Правління, зокрема, знайомитися з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; - своєчасно надавати Наглядовій раді, ревізійному органу повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.
<p>Член Правління Товариства Легейда Олена Леонідівна</p>	<p>Член Правління зобов'язаний:</p> <ul style="list-style-type: none"> - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, іншими внутрішніми документами Товариства; - виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; - особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, засіданнях Правління. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах акціонерів із зазначенням причини;

	<ul style="list-style-type: none"> - брати участь у засіданні Наглядової ради на її вимогу; - дотримуватися встановлених правил та процедур щодо укладення правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів); - дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; - контролювати підготовку і своєчасне надання матеріалів до засідання Правління; - завчасно готуватися до засідання Правління, зокрема, знайомитися з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; - очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства у разі розподілу обов'язків між членами Правління Товариства; - своєчасно надавати Наглядовій раді, ревізійному органу, Правлінню повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.
<p>Член Правління Товариства Когденко Юрій Віталійович</p>	<p>Член Правління зобов'язаний:</p> <ul style="list-style-type: none"> - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, іншими внутрішніми документами Товариства; - виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; - особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, засіданнях Правління. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах акціонерів із зазначенням причини; - брати участь у засіданні Наглядової ради на її вимогу; - дотримуватися встановлених правил та процедур щодо укладення правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів); - дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; - контролювати підготовку і своєчасне надання матеріалів

	<p>до засідання Правління;</p> <ul style="list-style-type: none"> - завчасно готуватися до засідання Правління, зокрема, знайомитися з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; - очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства у разі розподілу обов'язків між членами Правління Товариства; - своєчасно надавати Наглядовій раді, ревізійному органу, Правлінню повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.
--	---

<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>Засідання виконавчого органу проводились спільно з Наглядовою радою.</p> <p>Протягом звітного періоду робота виконавчого органу була ефективною. Заходи щодо провадження фінансово-господарської діяльності були спрямовані на збереження та якісне вдосконалення основних напрямків діяльності Товариства та пошук нових замовників.</p>
---	--

<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>Звіт про роботу Виконавчого органу за 2021 рік було заслухано на річних загальних зборах що відбулися 15.12.2022 року , робота Виконавчого органу була оцінена як задовільна.</p>
--	--

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

Контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства може здійснюватися як через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), так і через механізми внутрішнього контролю.

Товариство не залучало незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) для перевірки фінансової звітності за звітний період.

Система внутрішнього контролю товариства може забезпечувати здійснення стратегічного, оперативного та поточного контролю за його фінансово-господарською діяльністю:

- наглядова рада може забезпечувати функціонування належної системи контролю, а також здійснення стратегічного контролю за фінансово-господарською діяльністю товариства;
- служба головного бухгалтера здійснює поточний контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства.

Особи, які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства, мають бути незалежними від впливу членів виконавчого органу товариства, власників крупних пакетів акцій, інших осіб, які можуть бути заінтересованими у результатах проведення контролю.

Товариство забезпечує проведення об'єктивного та професійного контролю за його фінансово-господарською діяльністю.

Особи, які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства, звітують про результати перевірок наглядовій раді та загальним зборам товариства.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

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

посадових осіб акціонерного товариства					
--	--	--	--	--	--

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Інше (зазначити)	Для перевірки фінансової звітності за звітний період Товариство не залучало аудитора (аудиторської фірми)	

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

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

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

		юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	
1	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "КОНДИТЕРСЬКА КОРПОРАЦІЯ "РОШЕН"	25392188	78,2294
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКИЙ КОНДИТЕРСЬКИЙ ХОЛДИНГ"	44443900	20,2245

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
94 670 280	1 056 028	Обмеження на рахунках власників цінних паперів Товариства встановлене відповідно до пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" від 06.07.2012 № 5178-VI, - "Власник цінних паперів, які були дематеріалізовані, зобов'язаний звернутися до обраної емітентом депозитарної установи та укласти з нею договір про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або здійснити переказ прав на цінні папери на свій рахунок в цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. У разі якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності цим Законом не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента." Дата обмеження 13.10.2014 року"	11.10.2013

		На особовому рахунку Товариства цінні папери, як викуплені, не обліковуються. Будь-яких інших обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на Загальних зборах Товариства немає.	
Опис	На кінець звітнього періоду загальна кількість акцій у випуску становить 94670280 штук, загальна кількість голосуючих акцій становить 93614252 штук, акції акціонерів, що не уклали з депозитарною установою договору про обслуговування рахунку в цінних паперах від власного імені і не враховуються при визначенні кворуму і голосуванні становлять 1056028 штук.		

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Наглядова рада.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно Головою або членом Правління та/або Головою або членом Ревізійної комісії Товариства.

Кількісний склад Наглядової ради становить 3 (три) особи.

До складу Наглядової ради обираються акціонери, особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів), або незалежні директори. Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій, в порядку, передбаченому чинним законодавством України, Статутом та положенням про Наглядову раду Товариства.

У разі якщо членом Наглядової ради Товариства обирають особу, яка була головою або членом виконавчого органу Товариства, така особа не має права протягом трьох років з моменту припинення її повноважень як голови або члена виконавчого органу вносити пропозиції щодо кандидатур аудитора Товариства та не має права голосу під час голосування з питання обрання аудитора Товариства

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Під час обрання членів Наглядової ради в бюлетені для голосування зазначається щодо кожного кандидата його прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить, а також інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту набрання чинності рішенням Загальних зборів про його обрання.

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

Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена Наглядової ради.

Акціонери та член Наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих Товариству таким членом Наглядової ради. Голова 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.

Головою Наглядової ради Товариства не може бути обрано члена Наглядової ради, який протягом попереднього року був головою колегіального виконавчого органу (особою, яка здійснювала повноваження одноосібного виконавчого органу).

Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, здійснює інші повноваження, передбачені чинним законодавством України, Статутом та положенням про Наглядову раду.

У разі неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за її рішенням.

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

Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

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

Правління.

Правління Товариства, обирається у кількості не менше 3 (трьох) осіб. До складу Правління Товариства входить Голова, заступники Голови та члени Правління. Члени Правління обираються Наглядовою радою Товариства строком на 1 (один) рік.

Правління Товариства очолює Голова Правління, який обирається Наглядовою радою Товариства строком на 1 (один) рік з числа членів Правління Товариства, обраних Наглядовою радою Товариства.

Заступники Голови Правління обираються Наглядовою радою Товариства строком на 1 (один) рік з числа членів Правління Товариства, обраних Наглядовою радою Товариства.

Повноваження Голови Правління припиняються Наглядовою радою з одночасним прийняттям рішення про призначення Голови Правління або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження. Повноваження заступників Голови та членів Правління припиняються Наглядовою радою.

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження Наглядової ради:

1. Затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
2. Підготовка і затвердження проекту порядку денного та порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та включення пропозицій до проекту порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
3. Прийняття рішення про проведення річних (чергових) або позачергових Загальних зборів;
4. Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
5. Прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
6. Прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій цінних паперів;
7. Затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством

України;

8.Обрання та припинення повноважень членів правління, голови правління Товариства;

9.Затвердження умов трудового контракту, що укладатиметься з членами правління, головою правління Товариства, встановлення розміру винагороди;

10.Прийняття рішення про відсторонення члена правління, голови правління Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження члена правління, голови правління Товариства;

11.Обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів товариства;

12.Обрання реєстраційної комісії;

13.Обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

14.Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку;

15.Визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах;

16.Вирішення питань про участь або припинення участі Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях (асоціаціях), про заснування (створення), участь у заснуванні (створенні) та припинення (реорганізацію, ліквідацію) Товариством інших юридичних осіб (у т.ч. дочірніх підприємств (товариств)), про здійснення Товариством внесків до статутних капіталів юридичних осіб, про затвердження статутів (інших установчих документів) дочірніх підприємств (товариств) та інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство, а також про вихід Товариства з юридичних осіб та відчуження відповідних часток (акцій, паїв), про створення та припинення (закриття) філій, представництв та інших відокремлених (структурних) підрозділів Товариства, про затвердження положень про філії, представництва та інші відокремлені (структурні) підрозділи Товариства, про призначення та звільнення керівників філій, представництв та інших відокремлених (структурних) підрозділів Товариства;

17.Вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради чинним законодавством України, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

18.Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів та правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, у випадках, передбачених чинним законодавством України;

19.Визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

20.Прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

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

22.Надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;

23.Прийняття рішення про зміну місцезнаходження Товариства;

24.затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування.

Повноваження правління Товариства.

1.Організація виконання рішень загальних зборів та Наглядової ради;

2.Затвердження кошторисів витрат, що фінансуються за рахунок прибутку Товариства;

3.Розробка заходів за основними напрямками діяльності Товариства, визначеними Загальними зборами та Наглядовою радою Товариства;

4.Розробка та затвердження оперативних планів діяльності Товариства;

5.Вирішення питань організації виробництва, постачання, збуту, фінансування, кредитування (за погодженням з Наглядовою радою товариств), розрахунків, обліку і звітності, оплати праці

- працівників Товариства, його філій, представництв, реалізації інвестиційної технічної та цінової політики, ефективного витрачання коштів, трудового розпорядку та внутрішнього контролю;
- 6.Вирішення питань поточного керівництва роботою внутрішніх структурних підрозділів, філій, представництв;
 - 7.Забезпечення підготовки управлінських рішень всіх підрозділів лінійно-функціональної структури управління Товариством;
 - 8.Розгляд матеріалів перевірок та ревізій, а також звітів керівників філій, представництв;
 - 9.Аналіз квартальних та річних звітів керівників філій, представництв, Товариства в цілому і визначення заходів щодо підвищення ефективності господарської діяльності;
 - 10.Обґрунтування порядку розподілу прибутку та покриття збитків;
 - 11.Підготовка пропозицій щодо визначення розміру дивідендів;
 - 12.Розробка пропозицій щодо внесення змін та доповнень до Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;
 - 13.Внесення пропозицій про створення. Реорганізацію та ліквідацію філій та представництв, розробка планів їх діяльності;
 - 14.Розробка пропозицій про придбання та відчуження цінних паперів, в тому числі акцій інших акціонерних товариств;
 - 15.Підготовка питань, які виносяться на розгляд Загальних зборів;
 - 16.Здійснення підготовки річних (чергових) та позачергових загальних зборів, включаючи підготовку необхідних документів і пропозицій;
 - 17.Вирішення інших питань, згідно з чинним законодавством та Статутом Товариства.

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

Відповідно до частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" Приватні акціонерні товариства, крім тих, які є підприємствами, що становлять суспільний інтерес, не зобов'язані залучати суб'єкта аудиторської діяльності, який повинен висловити свою думку щодо інформації, зазначеної в пунктах 5-9 цієї частини, а також перевірити інформацію, зазначену в пунктах 1-4 цієї частини.

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

д/н

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "КОНДИТЕРСЬКА КОРПОРАЦІЯ "РОШЕН"	25392188	02105, Київська обл., Дніпровський район, р-н, м. Київ,, вул. Павла Усенка, буд. 8	74 060 000	78,2294	74 060 000	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКИЙ КОНДИТЕРСЬКИЙ ХОЛДИНГ"	44443900	04176, Київська обл., р-н, м.Київ,, вул. Електриків, буд. 29 - А	19 146 597	20,2245	19 146 597	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			93 206 597	98,4539	93 206 597	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Прості іменні	94 670 280	23 667 570,00	<p>Права акціонерів - власників простих акцій. Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) участь в управлінні Товариством; 2) отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; 4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства; <p>Акціонери Товариства не мають переважного права на придбання акцій Товариства, які пропонуються їх власником до відчуження третій особі.</p> <p>. Акціонери-власники простих акцій Товариства можуть мати інші права, передбачені чинним законодавством України.</p> <p>Переважним правом акціонерів визнається: право акціонера - власника простих акцій придбавати розміщені Товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій.</p> <p>Переважне право обов'язково надається акціонеру - власнику простих акцій у процесі емісії товариством простих акцій (крім випадку прийняття Загальними зборами рішення про невикористання такого права) у порядку, встановленому чинним законодавством України.</p> <p>У разі включення до порядку денного Загальних зборів питання про невикористання переважного права акціонерів на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх емісії Наглядова рада повинна представити на таких зборах письмовий звіт, що містить пояснення причин невикористання зазначеного права.</p> <p>Рішення про невикористання переважного права акціонерами на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення приймається більш як 95 відсотками голосів акціонерів від їх загальної кількості,</p>	Відсутні

			<p>які зареєструвалися для участі у Загальних зборах.</p> <p>Не пізніше ніж за 30 днів до початку розміщення акцій з наданням акціонерам переважного права Товариство повідомляє кожного акціонера, який має таке право, про можливість його реалізації та розміщує повідомлення про це на власному веб-сайті та у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність із оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку.</p> <p>Повідомлення має містити дані про загальну кількість розміщуваних Товариством акцій, ціну розміщення, правила визначення кількості цінних паперів, на придбання яких акціонер має переважне право, строк і порядок реалізації зазначеного права.</p> <p>Акціонер, який має намір реалізувати своє переважне право, подає Товариству в установлений строк письмову заяву про придбання акцій та перераховує на відповідний рахунок кошти в сумі, яка дорівнює вартості цінних паперів, що ним придбаваються. У заяві акціонера повинно бути зазначено його ім'я (найменування), місце проживання (місцезнаходження), кількість цінних паперів, що ним придбаваються. Заява та перераховані кошти приймаються Товариством не пізніше дня, що передує дню початку розміщення цінних паперів. Товариство видає акціонеру письмове зобов'язання про продаж відповідної кількості цінних паперів.</p> <p>Обов'язки акціонерів.</p> <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <ol style="list-style-type: none">1) дотримуватися вимог цього Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;2) виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства;3) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;4) оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені чинним законодавством України та договором купівлі-продажу акцій;5) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. <p>Акціонери можуть також мати інші обов'язки, встановлені чинним законодавством України.</p>	
--	--	--	--	--

Примітки:				

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
02.05.2019	16/1/2019	НКЦПФР	UA4000116545	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	0,25	94 670 280	23 667 570	100
Опис	<p>Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 02.07.2013 року №86/1/2013, яке було замінено 19.05.2017 року, у зв'язку зі зміною типу Товариства, та тимчасове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 02.05.2019 року №16/1/2019-Т, видані Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, анульовані.</p> <p>Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій 02 травня 2019 року №16/1/2019-Т видано 03.10.2019 року.</p> <p>У звітному періоді обіг цінних паперів на організованих зовнішніх та внутрішніх фондових ринках не здійснювався. Заявки на влючення до лістингу/делістингу фондових бірж не було. Емітент не здійснював публічної пропозиції, допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру не було. Рішення про додатковий випуск акцій Товариством не приймалося. Протягом звітного періоду акції на рахунок Емітента не викупувалися. На рахунок Емітента, як викупленні, акції не обліковуються.</p>								

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
02.05.2019	16/1/2019	UA4000116545	94 670 280	23 667 570	93 614 252	0	0
Опис:							
Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено немає.							
Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі немає.							

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	83 247	93 436	0	0	83 247	93 436
будівлі та споруди	29 831	29 627	0	0	29 831	29 627
машини та обладнання	34 985	41 723	0	0	34 985	41 723
транспортні засоби	152	124	0	0	152	124
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	18 279	21 962	0	0	18 279	21 962
2. Невиробничого призначення:	4 175	4 054	0	0	4 175	4 054
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	4 175	4 054	0	0	4 175	4 054
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	87 422	97 490	0	0	87 422	97 490
Опис	<p>Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:</p> <p>а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг, для надання в оренду або для адміністративних цілей;</p> <p>б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.</p> <p>Ідентифіковані об'єкти основних засобів об'єднуються у класи. Клас основних засобів - це група основних засобів, однакових за характером і способом використання в діяльності підприємства. В бухгалтерському обліку формуються наступні класи:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Земельні ділянки, - Будівлі, споруди та передавальні пристрої. - Машини та обладнання. - Транспортні засоби. - Інструменти, прилади, інвентар (меблі). - Інші основні засоби. <p>Після первісного визнання основні засоби обліковуються за моделлю амортизованої собівартості.</p> <p>Вартість частини, що заміщається, визнається у вартості відповідного об'єкта основних засобів, якщо існує імовірність надходження майбутніх економічних вигод і вартість заміщення може бути надійно оцінена. Балансова вартість заміщених частин списується. Витрати на ремонт та технічне обслуговування списуються на витрати того звітного періоду, в якому вони виникають.</p> <p>Витрати на добудову та дообладнання об'єкта основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу збільшують балансову вартість відповідного об'єкта або визнаються як окремий об'єкт.</p> <p>Балансова вартість об'єкта основних засобів збільшується на собівартість нової (замінюваної) частини такого об'єкта, коли понесені витрати задовольняють критеріям їх визнання. Балансова вартість тих частин, що замінюються, припиняються визнаватися у балансовій вартості об'єкта основних засобів.</p> <p>Незавершене будівництво містить у собі витрати, пов'язані з</p>					

будівництвом основних засобів, а також частку в накладних витратах, безпосередньо пов'язану з цим будівництвом. Амортизація таких активів починається з моменту введення їх в експлуатацію тим же способом, що і для інших об'єктів основних засобів. Товариство регулярно здійснює перевірку балансової вартості незавершеного будівництва для того, щоб визначити, чи існують ознаки знецінення вартості об'єктів незавершеного будівництва.

Прибуток або збиток від вибуття основних засобів визначається шляхом зіставлення отриманого доходу з балансовою вартістю відповідних активів і відображають в звіті про прибутки і збитки.

Амортизація

Об'єкти незавершеного будівництва не амортизуються.

Амортизація інших категорій основних засобів розраховується лінійним методом щодо їх переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом терміну їхнього корисного використання.

Для визначених класів основних засобів використовуються такі строки корисної експлуатації:

Клас Строк корисної експлуатації, місяців

Будівлі та споруди 144-600

Обладнання та устаткування (в т.с. оргтехніка) 24-180

Прилади та інвентар (в т.с. меблі) 60-240

Інструменти Від 60

З метою нарахування амортизації окремих об'єктів основних засобів Товариство застосовує рівень суттєвості щодо розміру суми, яка амортизується. Якщо собівартість окремого об'єкту основних засобів на дату його визнання дорівнює або менше 20 000 (Двадцять тисяч) гривень, то термін корисного використання не визначається, а витрати на придбання відповідних об'єктів не розподіляються шляхом нарахування амортизації протягом очікуваного терміну корисного використання, а включаються в повному обсязі до складу витрат звітного періоду, в якому відбулося визнання об'єкту (періоду введення до експлуатації). В момент визнання активу розмір амортизації дорівнює витратам на придбання.

Ліквідаційна вартість активу прирівнюється до нуля в тому випадку, якщо очікується використовувати об'єкт до закінчення його фізичного терміну служби і можливі в результаті ліквідації відходи не мають вартості.

Терміни корисного використання об'єктів основних засобів і методи розрахунку їх амортизації аналізуються і при необхідності коригуються наприкінці кожного фінансового року.

На кінець звітного періоду

- первісна вартість основних засобів 138 846 тис. грн.

- сума зносу 41356 тис. грн., або 29,8% первісної вартості,

- залишкова вартість основних засобів 97 490 тис. грн.,

в тому числі:

- знос будинків та споруд за звітний період 8522 тис. грн., або 22,3%, первісна вартість 38 149 тис. грн.;

- знос машин та обладнання 28 025 тис. грн., або 40,1%, первісна вартість 69 748 тис. грн.;

- знос інвестиційної нерухомості 846 тис. грн., або 17,3%, первісна

	<p>вартість 4 900 тис. грн.;</p> <ul style="list-style-type: none"> - знос транспортних засобів 303 тис. грн., або 70,9%, первісна вартість 427 тис. грн.; - знос інструментів, приладів, інвентаря (меблів) 650 тис. грн., або 52,3%, первісна вартість 1244 тис. грн. - знос інших 3 010 тис. грн., або 100%, первісна вартість 3 010 тис. грн. <p>Зміни в вартості основних засобів відбулись за рахунок:- ліквідації обладнання, яке втратило свою первісну якість та споживчу властивість, морально та фізично застаріли та повністю амортизовано з первісною вартістю. За звітний період вибуло основних засобів на суму 27 078 тис. грн., надійшло основних засобів на суму 39 778 тис. грн. Обмежень на використання основних засобів немає</p>
--	--

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	54 156	53 090
Статутний капітал (тис.грн)	23 668	23 668
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	23 668	23 668
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами	
Висновок	На кінець звітного періоду розрахункова вартість чистих активів становить 54156 тис.грн. що на 30488 тис. грн. більше скоригованого статутного капіталу. Вартість частих активів відповідає вимогам частини третьої статті 155 п. 3 Цивільного кодексу України.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X

за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	2 210	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	34 000	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	17 287	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	53 497	X	X
Опис	<p>У складі довгострокових зобов'язань рахуються відстрочені податкові зобов'язання у сумі 726 тис.грн., та інші довгострокові зобов'язання у сумі 1418 тис. грн.</p> <p>Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями становить 322 тис. грн.</p> <ul style="list-style-type: none"> - за товари, роботи, послуги становить 10758 тис.грн. - за розрахунками з бюджетом - 1484 тис.грн.; - за розрахунками зі страхування - 565 тис.грн.; - за розрахунками з оплати праці - 2393 тис.грн.; - поточні забезпечення 1814 тис. грн. - інші поточні зобов'язання - 34017 тис.грн. <p>Товариство протягом звітного періоду отримувало фінансову допомогу на зворотній основі в сумі 34000 тис. грн.</p> <p>Товариство не має зобов'язань за кредитами банку, цінними паперами, фінансовими інвестиціями в корпоративні права.</p>			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, УКРАЇНА, Київська обл., Подільський район, р-н, місто 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	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	здійснення депозитарної діяльності, а саме депозитарної діяльності центрального депозитарію цінних паперів
Опис	ПАТ "Національний депозитарій України" здійснює діяльність відповідно до "Правил Центрального депозитарію цінних паперів", затверджених рішенням Наглядової ради ПАТ "Національний депозитарій України" (протокол від 04.09.2013 №4) та зареєстрованих НКЦПФР 01.10.2013 рішення №2092 зі Змінами, затвердженими рішенням НКЦПФР №

	443 від 08.04.2014 р. Відповідно до укладеного договору депозитарій надає послуги щодо обслуговування випуску цінних паперів : прийом на зберігання глобального сертифікату цінних паперів Товариства, відкриття та ведення рахунку у цінних паперах, виконання операцій з випуском цінних паперів на підставі розпоряджень Товариства.
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Ай Бі Кепітал"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	39650290
Місцезнаходження	01015, УКРАЇНА, Київська обл., Печерський район, р-н, місто Київ, Лаврська, 16
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1114
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.07.2015
Міжміський код та телефон	(044) 351-79-19
Факс	(044) 351-79-19
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Відповідно до укладеного договору зберігач надає послуги щодо відкриття рахунків у цінних паперах кожному власнику цінних паперів та зарахування на них цінних паперів за розпорядженням емітента (депонента), обслуговування обігу цінних паперів у вигляді електронних записів на рахунках у цінних паперах депонентів та виконання безумовних операцій з управління рахунком у цінних паперах за розпорядженнями депонентів (після укладання договору з депонентами про відкриття та обслуговування рахунків у цінних паперах); надання депонентам виписок після кожної проведеної операції на рахунку та звітів про обіг цінних паперів за певний період за розпорядженнями депонентів; унесення змін до інформації про особу депонента; та надання інших послуг на фондовому ринку, не заборонених чинним законодавством України.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "СТРАХОВА КОМПАНІЯ"
--	--

	"УНІВЕРСАЛЬНИЙ ПОЛІС"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	31282197
Місцезнаходження	01035, УКРАЇНА, Київська обл., місто Київ, вулиця В. Чорновола, 20
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 284171; АЕ 28418
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна Комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 4823333
Факс	д/н
Вид діяльності	Здійснення страхової діяльності
Опис	Відповідно до заключеного договору здійснюється обов'язкове страхування працівників відомчої та місцевої пожежної охорони і членів добровільних пожежних дружин (команд), з метою захисту їхнього життя та здоров'я під час виконання своїх обов'язків

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20113829
Місцезнаходження	01133, УКРАЇНА, Київська обл., місто Київ, бульвар ЛЕСІ УКРАЇНКИ, 9
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ 569720
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна Комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.03.2011
Міжміський код та телефон	(044) 2816150
Факс	д/н
Вид діяльності	Здійснення страхової діяльності
Опис	Відповідно до заключеного договору здійснюється медичне страхування працівників підприємства

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Пономарьов Микола Миколайович
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	3175814811
Місцезнаходження	01011, УКРАЇНА, Київська обл., місто Київ, вулиця Еспланадна, 20 оф 903
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4915
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Київською міською кваліфікаційно-дисциплінарною комісією адвокатури

Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.03.2012
Міжміський код та телефон	д/н
Факс	д/н
Вид діяльності	Здійснення адвокатської діяльності
Опис	Представництво 20.10.2020 нтересів Клієнта в Новозаводському районному суді м. Чернігова в цивільній справі No 751/3256/20 за позовом Герасименко О.В. до ПрАТ "Укроптбакалія" про визнання незаконними наказів про звільнення, поновлення на роботі, стягнення середнього заробітку за час вимушеного прогулу

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "Ю.ЕС.АЙ."
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	32404600
Місцезнаходження	04210, УКРАЇНА, Київська обл., місто Київ, пропект ГЕРОЇВ СТАЛІНГРАДА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 293756; АЕ 293759
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна Комісія, що здійснює державе регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.04.2014
Міжміський код та телефон	(044) 4821000
Факс	д/н
Вид діяльності	Здійснення страхової діяльності
Опис	Відповідно до заключеного договору здійснюється обов'язкове страхування працівників відомчої та місцевої пожежної охорони і членів добровільних пожежних дружин (команд), з метою захисту їхнього життя та здоров'я під час виконання своїх обов'язків

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЛОТОС"
Організаційно-правова форма	Приватна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	22823802
Місцезнаходження	14005, УКРАЇНА, Чернігівська обл., місто Чернігів, вулиця Гонча, 84, офіс 111
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4785
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.12.2010
Міжміський код та телефон	046244089

Факс	046244089
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Для перевірки фінансової звітності за звітний період, Товариство не залучало аудитора (аудиторської фірми). В 2021 році аудитор залучався для виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" у Звіті про корпоративне управління Товариства за попередній до звітного рік.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03680, Україна, Київська обл., місто Київ, вул. Антоновича 51
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA та DR/0
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044)287-56-70
Факс	(044)287-56-70
Вид діяльності	Діяльність оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку та подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку
Опис	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" це особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку та здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів в 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	URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	30.04.2021	Річні Загальні збори акціонерів Приватного акціонерного	1 000 000	96 568	1 036	надано попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинів,		http://01553439.smida.gov.ua/

		товариства "Укроттбакалія"				характер яких пов'язаний з фінансово - господарською діяльністю емітента, в тому числі предметом яких може бути купівля-продаж, роботи або послуги, вартість яких перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, з граничною сукупною вартістю 1 000 000 000 (один мільярд) грн. 00 коп., які можуть вчинятись Товариством протягом не більш як 1 (одного) року з дати прийняття такого рішення (з дня проведення даних річних загальних зборів акціонерів). Надати повноваження Голові Правління Товариства протягом 1 (одного) року з дати проведення даних загальних річних зборів, здійснювати усі дії, необхідні для вчинення (виконання) від імені Товариства значних правочинів		
--	--	-------------------------------	--	--	--	--	--	--

						у встановленому чинним законодавством України, Статутом Товариства та цим рішенням порядку. Гранична сукупна вартість правочинів - 1000000 тис. грн.		
--	--	--	--	--	--	--	--	--

Опис:

Річні Загальні збори акціонерів Приватного акціонерного товариства "Укроптбакалія" (далі - Товариство) проведено дистанційно 27 квітня 2021 р., дата проведення підрахунку голосів та складання протоколу про підсумки голосування: 30 квітня 2021 р.

Відповідно до Тимчасового порядку скликання та проведення загальних зборів акціонерів та загальних зборів учасників корпоративного інвестиційного фонду, затвердженого Рішенням НКЦПФР 16.04.2020 № 196, рішення загальних зборів вважається прийнятим з моменту складання протоколу про підсумки голосування.

Річними Загальним зборами акціонерів Товариства прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема:

Характер правочинів - надано попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинів, характер яких пов'язаний з фінансово - господарською діяльністю емітента, в тому числі предметом яких може бути купівля-продаж, роботи або послуги, вартість яких перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, з граничною сукупною вартістю 1 000 000 000 (один мільярд) грн. 00 коп., які можуть вчинятись Товариством протягом не більш як 1 (одного) року з дати прийняття такого рішення (з дня проведення даних річних загальних зборів акціонерів). Надати повноваження Голові Правління Товариства протягом 1 (одного) року з дати проведення даних загальних річних зборів, здійснювати усі дії, необхідні для вчинення (виконання) від імені Товариства значних правочинів у встановленому чинним законодавством України, Статутом Товариства та цим рішенням порядку.

Гранична сукупна вартість правочинів - 1000000 тис. грн.

Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 96568 тис. грн.

Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках) - 1036 %

Загальна кількість голосуючих акцій, кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах, кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" та "проти" прийняття рішення:

Загальна кількість голосуючих акцій - 93 614 252 шт.

Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах - 93 206 597 шт.

Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення - 93 206 597 шт.

Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0 шт.

Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРОПТБАКАЛІЯ"	Дата	КОДИ
			01.01.2022
Територія	Чернігівська обл.	за ЄДРПОУ	01553439
			UA7410039001 0054825
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КАТОТТГ	230
			82.92
Вид економічної діяльності	Пакування	за КВЕД	

Середня кількість працівників: 119

Адреса, телефон: 14026 місто Чернігів, вулиця Любецька, 189, 0462258270

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

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

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	157	121
первісна вартість	1001	367	338
накопичена амортизація	1002	(210)	(217)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	83 247	93 436
первісна вартість	1011	121 246	133 946
знос	1012	(37 999)	(40 510)
Інвестиційна нерухомість	1015	4 175	4 054
первісна вартість	1016	4 900	4 900
знос	1017	(725)	(846)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	736	801

Усього за розділом I	1095	88 315	98 412
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 420	7 045
Виробничі запаси	1101	4 420	7 035
Незавершене виробництво	1102	0	10
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 859	217
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	717	1 718
з бюджетом	1135	1 084	54
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	43
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	125	118
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	48	89
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	48	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	8 253	9 241
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	96 568	107 653

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	23 668	23 668
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	440	440
Емісійний дохід	1411	440	440
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	676	821
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	28 306	29 227
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	53 090	54 156
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	870	726
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 341	1 418
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	2 211	2 144
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	334	322
товари, роботи, послуги	1615	24 562	10 758
розрахунками з бюджетом	1620	1 001	1 484
у тому числі з податку на прибуток	1621	421	0
розрахунками зі страхування	1625	668	565
розрахунками з оплати праці	1630	2 702	2 393
одержаними авансами	1635	9 859	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2 109	1 814
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	32	34 017
Усього за розділом III	1695	41 267	51 353
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	96 568	107 653

Примітки: Вартість дебіторської заборгованості на кінець звітної періоду становить:

за товари, роботи та послуги -217 тис.грн.;

за виданими авансами - 1718 тис. грн.;

з бюджетом - 54 тис. грн.;

інша поточна дебіторська заборгованість - 89 тис.грн

У складі довгострокових зобов'язань рахуються відстрочені податкові зобов'язання у сумі 726 тис.грн., та інші довгострокові зобов'язання у сумі 1418 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями становить 322 тис. грн.

- за товари, роботи, послуги становить 10758 тис.грн.

- за розрахунками з бюджетом - 1484 тис.грн.;

- за розрахунками зі страхування - 565 тис.грн.;
 - за розрахунками з оплати праці - 2393 тис.грн.;
 - поточні забезпечення 1814 тис. грн.
 - інші поточні зобов'язання - 34017 тис.грн.
- На кінець звітнього періоду нерозподілений прибуток становить 29227 тис. грн.

Керівник

Стахов Юрій Вячеславович

Головний бухгалтер

Легейда Олена Леонідівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"УКРОПТБАКАЛІЯ"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
01.01.2022
01553439**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**за 2021 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	101 891	88 776
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	(85 177)	(74 183)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	16 714	14 593
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	505	690
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(13 254)	(12 089)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(2 492)	(804)
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	1 473	2 390
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1 470	315

Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(1 643)	(450)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 300	2 255
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-234	-406
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 066	1 849
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 066	1 849

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	22 332	20 312
Витрати на оплату праці	2505	44 548	41 781
Відрахування на соціальні заходи	2510	9 457	8 149
Амортизація	2515	7 077	5 011
Інші операційні витрати	2520	17 663	12 453
Разом	2550	101 077	87 706

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	94 670 280	94 670 280
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	94 670 280	94 670 280
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,011260	0,019530

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,011260	0,019530
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Чистий дохід від реалізації продукції - це дохід за вирахуванням відповідних податків, зборів і становить за звітний період 101891 тис.грн. Собівартість реалізованої продукції склала - 85177 тис.грн.

Валовий прибуток - різниця між чистим доходом від реалізації послуг, товарів та собівартістю реалізованої продукції. У звітному періоді валовий прибуток склав 16714 тис.грн.

Інші операційні доходи склали - 505 тис.грн.

Адміністративні витрати за звітний період становили 13254 тис.грн., інші операційні витрати становили 2492 тис. грн.

У звітному періоді витрати на оплату праці склали - 44548 тис.грн. Відрахування на соціальні заходи становлять 8750 тис.грн. Матеріальні затрати у звітному періоді становили 22332 тис. грн. Амортизація становила 7077 тис. грн. Інші операційні витрати у звітному періоді склали 17663 тис.грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2021 рік, товариство отримало чистий прибуток в сумі 1066 тис. грн.

Керівник

Стахов Юрій Вячеславович

Головний бухгалтер

Легейда Олена Леонідівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"УКРОПТБАКАЛІЯ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

01553439

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	110 498	110 930
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	706	531
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	216	24
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	770	1 455
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	0	12
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(44 591)	(42 837)
Праці	3105	(34 075)	(30 130)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9 560)	(8 659)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(14 881)	(16 909)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(842)	(513)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4 880)	(8 082)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8 175)	(8 314)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(784)
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	(313)	(322)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	8 770	13 311
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	908	556

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	(43 637)	(13 861)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-42 729	-13 305
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	34 000	0
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	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	34 000	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	41	6
Залишок коштів на початок року	3405	48	42
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	89	48

Примітки: Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний рік становить - 8770 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності за звітний рік становить - (-42729) тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за звітний рік - 34000 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів за звітний період становить- 41 тис. грн.

Залишок грошових коштів на кінець звітнього періоду становить 89 тис.грн.

Керівник

Стахов Юрій Вячеславович

Головний бухгалтер

Легейда Олена Леонідівна

зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	145	-145	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	145	921	0	0	1 066
Залишок на кінець року	4300	23 668	0	440	821	29 227	0	0	54 156

Примітки: Станом на кінець звітної періоду власний капітал складається:

Зареєстрований капітал - 23668 тис. грн.;

Резервний капітал - 821 тис. грн.

Додатковий капітал - 440 тис. грн.

Нерозподілений прибуток на кінець звітної періоду становить 29227 тис. грн.

Керівник

Стахов Юрій Вячеславович

Головний бухгалтер

Легейда Олена Леонідівна

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

Примітки до фінансової звітності за 2021 рік

1. Загальні відомості

Загальна інформація про Товариство

Повна назва Приватне акціонерне товариство "УКРОПТБАКАЛІЯ" (надалі - Товариство)

Скорочена назва ПрАТ "УКРОПТБАКАЛІЯ"

Дата державної реєстрації (перереєстрації, перейменування) Підприємство засновано шляхом перетворення орендного підприємства "Укроптбакалія" у Відкрите акціонерне товариство і зареєстровано 05.09.1995 року розпорядженням № 263р. Чернігівського міськвиконкому. У 2011 році змінено найменування Відкритого акціонерного товариства "Укроптбакалія" на Публічне акціонерне товариство "Укроптбакалія", відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства". 6 квітня 2017 року річними Загальними зборами акціонерів прийнято рішення про зміну найменування Товариства з Публічного акціонерного товариства "Укроптбакалія" на Приватне акціонерне товариство "Укроптбакалія"

Юридична та фактична адреса. вулиця Любецька, будинок 189, Чернігів, 14026, Україна. фактична адреса співпадає з юридичною

Організаційно-правова форма. акціонерне товариство

Країна реєстрації Україна

На 31 грудня 2021 р. Товариство має статус дочірнього підприємства ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "КОНДИТЕРСЬКА КОРПОРАЦІЯ "РОШЕН", яке володіє 78.229408 % акціями Товариства, а також є асоційованим по відношенню до ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКИЙ КОНДИТЕРСЬКИЙ ХОЛДИНГ", яке володіє 20.224506 % акціями Товариства.

Органами управління Товариства є: Загальні збори акціонерів, Наглядова рада, Правління Товариства. Товариство не має асоційованих підприємств філій та інших відокремлених структурних підрозділів.

Акції Товариства не мають обігу на біржі.

Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу Товариства

Ключовим напрямом діяльності Товариства є: надання послуг з пакування, виробництво прянощів та приправ, яке орієнтовано на вітчизняних покупців, серед яких найбільшим є ДП "КК "Рошен". Ще одним видом діяльності підприємства є здача в оренду власного нерухомого майна, але цей вид діяльності не є основним. На протязі звітного періоду змін стосовно видів діяльності, а також важливих подій в розвитку, в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділення не відбувалось.

Опис економічного середовища, в якому функціонує Товариство

Другий рік поспіль Україна, як і увесь світ, жили у новій "коронавірусній" реальності, у якій присутні "локдауни", "антисептики", "маски", "ковідсертифікати" тощо. Територія нашої держави поділена на зони від найбільшого (червона) до найменшого (зелена) поширення вірусу. При цьому послаблення та посилення карантину, які переживала країна 2021 року, вже не так сильно гальмували національну економіку.

Українська економіка повільно зростала, запаси вугілля на електростанціях швидко падали, українські аграрії виростили найбільший врожай в історії та отримали змогу купувати і продавати землю. Ціни на продукти також ставили рекорди, проте частково стабілізувалися, а експорт до ЄС тим часом зріс у півтора рази, випередивши торгівлю з Китаєм та Росією. Такими були основні

економічні події 2021 року.

У лютому 2022 року розпочата Військова агресія Росії завдає важких ударів по економіці нашої держави. Економіка України несе величезні збитки через руйнівну війну. На жаль, економічні перспективи країни поки що не дуже райдужні. Наслідки війни будуть довготерміновими та болючими навіть якщо вона закінчиться відносно швидко.

Значною мірою економічна ситуація буде залежати від Перемоги у війні та дій уряду, спрямованих, насамперед на проведення реформ у фінансовий, адміністративний, фіскальний та правовий системах країни, від заходів влади з підтримки населення та бізнесу.

Однак в умовах війни та кризового стану економіки, збереження високого рівня невизначеності у майбутньому, продовжує стримувати стабілізацію ситуації в Україні., наразі невідомо, як буде у подальшому розвиватися ситуація в країні в цілому, відповідно, неможливо визначити, як це може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Товариства.

Представлена фінансова звітність відображає точку зору керівництва на те, який вплив мають умови ведення бізнесу в Україні на діяльність і фінансове становище Товариства. Фактичний вплив майбутніх умов господарювання може відрізнятись від його оцінок керівництвом.

2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності

Принципи підготовки звітності

Дана фінансова звітність підготовлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Функціональною валютою та валютою складання фінансової звітності є українська гривня, і всі суми округлені до тисяч.

Безперервність діяльності

Дана фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про безперервність діяльності, що припускає реалізацію активів і погашення зобов'язань у нормальному процесі діяльності Товариства.

Керівництвом Товариства вживаються заходи щодо подальшого нарощування обсягів виробництва, реалізації продукції та скорочення операційних витрат, що дозволить забезпечити прибутковість операційної діяльності, поліпшити фінансовий стан та результати діяльності у 2022 році.

Відповідно, Товариство продовжує застосовувати допущення безперервності діяльності при підготовці представленої фінансової звітності.

3. Суттєві положення Облікової політики

Представлена фінансова звітність підготовлена виходячи з принципу оцінки по первісній вартості. Облікова політика, що застосовується при підготовці цієї фінансової звітності, відповідає політиці, яку застосовували при складанні фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року і за станом на цю дату за винятком нових стандартів.

Фінансові інструменти

Фінансові активи

З 1 січня 2021 року Товариство класифікує свої фінансові активи в наступні категорії оцінки:

(і) фінансові активи, які оцінюються в подальшому за справедливою вартістю у складі іншого сукупного доходу; і

(іі) фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю.

Класифікація залежить від бізнес-моделі суб'єкта господарювання з управління фінансовими

активами і характеристик контрактних грошових потоків за договором. Товариство класифікує фінансові активи за амортизованою вартістю, тільки якщо задовольняються обидва наступних критерії:

- (i) актив утримується в рамках бізнес-моделі з метою отримання грошових потоків за договором;
- i
- (ii) умови за договором створюють в конкретні дати грошові потоки, які представляють собою виключно виплати відсотків і основної суми боргу.

Основна сума боргу - це справедлива вартість фінансового активу при первісному визнанні. Відсотки включають в себе тільки відшкодування за часову вартість грошей, за кредитний ризик щодо основної суми боргу, що залишається непогашеною протягом певного періоду часу, та за інші звичайні ризики і витрати, пов'язані з кредитуванням, а також маржу прибутку.

До складу таких фінансових активів віднесено торгіву дебіторську заборгованість.

На дату складання цієї фінансової у Товариства відсутні фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки в іншому сукупному доході - дольові інвестиції.

Оцінка фінансових активів

При первісному визнанні Товариство оцінює фінансовий актив за справедливою вартістю плюс (у випадку якщо фінансовий актив не оцінюється за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати на операцію, які безпосередньо пов'язані з придбанням фінансового активу. Витрати на здійснення операції з фінансовими активами, які оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відображені в іншому сукупному доході, визнаються як витрати у звіті про прибутки та збитки.

Боргові інструменти Товариства після первісного визнання оцінюються за амортизованою вартістю, якщо за такими інструментами виникає контрактне право на грошові потоки, що являють собою виключно виплати основної суми боргу і відсотків. Процентний дохід за такими фінансовими активами включається у фінансовий дохід за допомогою ефективної ставки відсотка.

Знецінення боргових фінансових активів

Товариство оцінює очікувані кредитні збитки за борговими фінансовими інструментами, оцінюваним за амортизованою вартістю, з урахуванням доступною історичної та прогнозної інформації.

Товариство визначає ймовірність дефолту після первісного визнання активу. При цьому воно враховує наявну обґрунтовану і підтверджену прогнозну інформацію.

Дефолт за фінансовим активом має місце у випадках, коли контрагент не здійснює платежі за договором протягом 365 днів після настання терміну його погашення.

Для активів з терміном існування понад 180 днів Товариство враховує, чи мало місце значне збільшення кредитного ризику на кожну звітну дату, порівнюючи ризик дефолту по активу на звітну дату з ризиком дефолту по активу на дату первісного визнання. Значне збільшення кредитного ризику відбувається, коли контрагент не здійснює платежі за договором протягом 30 днів після настання терміну, а також на підставі таких чинників, як зміна зовнішніх кредитних рейтингів і поява у Товариства інформації щодо інших негативних факторів, які впливають на можливість здійснення платежу.

Фінансові активи списуються, коли відсутні обґрунтовані очікування щодо відшкодування за активами. Активи, реалізація яких неможлива, і щодо яких завершені всі необхідні процедури з метою повного або часткового відшкодування і визначена остаточна сума збитку, списуються за рахунок сформованого резерву під знецінення. Подальше відновлення раніше списаних сум відноситься на рахунок збитків від знецінення у складі прибутків або збитків.

Визнання та списання фінансових активів

Покупка або продаж фінансових активів, передача яких передбачається в терміни, установлені законодавчо або правилами даного ринку (покупка і продаж на стандартних умовах), визнаються на дату здійснення угоди, тобто на дату, коли Товариство прийняло на себе зобов'язання передати фінансовий актив. Всі інші операції по придбанню визнаються, коли Товариство стає стороною договору у відношенні даного фінансового активу.

Товариство списує фінансовий актив з обліку тільки у випадку припинення прав на грошові потоки за відповідним договором, або у випадку передачі фінансового активу і відповідних ризиків і вигод іншому підприємству. Якщо Товариство не передає, але в той же час не зберігає основні ризики і вигоди від володіння активом і продовжує контролювати переданий актив, то воно продовжує відображати свою частку в даному активі і пов'язаному з ним зобов'язанні в сумі передбачуваного відшкодування.

Якщо Товариство зберігає всі основні ризики і вигоди від володіння переданим фінансовим активом, вона продовжує враховувати даний фінансовий актив.

Непохідні фінансові зобов'язання

Товариство відображає фінансові зобов'язання в звіті про фінансовий стан в момент виникнення відповідних контрактних зобов'язань.

Фінансові зобов'язання спочатку враховуються по собівартості на дату здійснення угоди, що дорівнює справедливої вартості отриманого відшкодування, плюс витрати, безпосередньо пов'язані з угодою.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання визнаються спочатку за справедливою вартістю, і надалі враховується за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективного відсотка. Амортизована собівартість фінансового зобов'язання - це вартість зобов'язання, визначена при первісному визнанні, за винятком виплат основної суми боргу, плюс або мінус нарахована амортизація по різниці між первісною вартістю і вартістю на момент погашення зобов'язання.

Зобов'язання, контрактний термін погашення яких на дату визнання та/або на дату складання звітності становить менше 12 календарних місяців, визначаються як поточні. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Товариство має непохідні фінансові зобов'язання такі як: кредиторська заборгованість по торгівельних і інших операціях.

Товариство списує фінансові зобов'язання з обліку тільки у випадку виконання, скасування або закінчення терміну зобов'язань.

Зменшення корисності активів

Товариство проводить перевірку вартості своїх активів на предмет знецінення на кожен звітну дату, щоб визначити, чи існують індикатори, що свідчать про їхнє знецінення.

У випадку виявлення таких ознак розраховується вартість, що відшкодовується відповідного активу з метою визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). У тих випадках, коли неможливо оцінити вартість, яка відшкодовується, окремого активу, Товариство оцінює вартість одиниці, що відшкодовується, що генерує грошові потоки, до якої відноситься такий актив. При можливості застосування обґрунтованої та послідовної основи для розподілу, вартість активів Товариства розподіляється на конкретні одиниці або найменші групи одиниць, що генерують грошові потоки. Вартість, що відшкодовується визначається як найбільше з двох значень: справедлива вартість за винятком витрат на продаж або вартість активу у використанні. При визначенні вартості активу у використанні прогнозні грошові потоки приводяться до поточної вартості з використанням ставок дисконтування до оподатковування, що відображають поточну ринкову вартість грошей і ризиків, що відносяться до активу.

Якщо вартість будь-якого активу, що відшкодовується, (або одиниці, що генерує грошові потоки) виявляється нижче його балансової вартості, балансова вартість цього активу (або одиниці, що

генерує грошові потоки) зменшується до розміру його вартості, що відшкодовується. Збитки від знецінення відразу ж визнаються у звіті сукупний дохід.

На кожен звітну дату керівництво визначає наявність ознак того, що збиток від знецінення основних засобів, відображений в попередні періоди, більш не має місця або змінився у бік його зменшення. У тих випадках, коли збиток від знецінення згодом сторнується, балансова вартість активу (генеруючої одиниці) збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його вартості, що відшкодовується, однак таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, що була б визначено, якби по цьому активі (генеруючій одиниці) не був врахований збиток від знецінення в попередні роки. Відновлення збитку від знецінення відразу ж відображають в звіті про сукупний дохід.

Станом на 31.12.2021 р. збитки від знецінення не визнавались.

Основні засоби

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг, для надання в оренду або для адміністративних цілей;

б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

Ідентифіковані об'єкти основних засобів об'єднуються у класи. Клас основних засобів - це група основних засобів, однакових за характером і способом використання в діяльності підприємства. В бухгалтерському обліку формуються наступні класи:

- Земельні ділянки,
- Будівлі, споруди та передавальні пристрої.
- Машини та обладнання.
- Транспортні засоби.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі).
- Інші основні засоби.

Після первісного визнання основні засоби обліковуються за моделлю амортизованої собівартості. Вартість частини, що заміщається, визнається у вартості відповідного об'єкта основних засобів, якщо існує імовірність надходження майбутніх економічних вигод і вартість заміщення може бути надійно оцінена. Балансова вартість заміщених частин списується. Витрати на ремонт та технічне обслуговування списуються на витрати того звітного періоду, в якому вони виникають. Витрати на добудову та дообладнання об'єкта основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу збільшують балансову вартість відповідного об'єкта або визнаються як окремий об'єкт.

Балансова вартість об'єкта основних засобів збільшується на собівартість нової (замінюваної) частини такого об'єкта, коли понесені витрати задовольняють критеріям їх визнання. Балансова вартість тих частин, що замінюються, припиняються визнаватися у балансовій вартості об'єкта основних засобів.

Незавершене будівництво містить у собі витрати, пов'язані з будівництвом основних засобів, а також частку в накладних витратах, безпосередньо пов'язану з цим будівництвом. Амортизація таких активів починається з моменту введення їх в експлуатацію тим же способом, що і для інших об'єктів основних засобів. Товариство регулярно здійснює перевірку балансової вартості незавершеного будівництва для того, щоб визначити, чи існують ознаки знецінення вартості об'єктів незавершеного будівництва.

Прибуток або збиток від вибуття основних засобів визначається шляхом зіставлення отриманого доходу з балансовою вартістю відповідних активів і відображають в звіті про прибутки і збитки.

Амортизація

Об'єкти незавершеного будівництва не амортизуються.

Амортизація інших категорій основних засобів розраховується лінійним методом щодо їх переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом терміну їхнього корисного

використання.

Для визначених класів основних засобів використовуються такі строки корисної експлуатації:

Клас Строк корисної експлуатації, місяців
Будівлі та споруди 144-600
Обладнання та устаткування (в т.ч. оргтехніка) 24-180
Прилади та інвентар (в т.ч. меблі) 60-240
Інструменти Від 60

З метою нарахування амортизації окремих об'єктів основних засобів Товариство застосовує рівень суттєвості щодо розміру суми, яка амортизується. Якщо собівартість окремого об'єкту основних засобів на дату його визнання дорівнює або менше 20 000 (Двадцять тисяч) гривень, то термін корисного використання не визначається, а витрати на придбання відповідних об'єктів не розподіляються шляхом нарахування амортизації протягом очікуваного терміну корисного використання, а включаються в повному обсязі до складу витрат звітного періоду, в якому відбулося визнання об'єкту (періоду введення до експлуатації). В момент визнання активу розмір амортизації дорівнює витратам на придбання.

Ліквідаційна вартість активу прирівнюється до нуля в тому випадку, якщо очікується використовувати об'єкт до закінчення його фізичного терміну служби і можливі в результаті ліквідації відходи не мають вартості.

Терміни корисного використання об'єктів основних засобів і методи розрахунку їх амортизації аналізуються і при необхідності коригуються наприкінці кожного фінансового року.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана (Товариством або отримана Товариством згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для:

- а) використання у власному виробництві Товариства чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або
- б) продажу в звичайному ході діяльності.

Якщо окремих об'єктів нерухомості одночасно використовується у власному виробництві, при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей Товариства та одночасно частина такої нерухомості здається в оренду іншим особам, то критерієм віднесення нерухомості до інвестиційної є питома вага загальної площі зданої в оренду нерухомості.

Якщо питома вага зданої в оренду загальної площі перевищує 60% всієї загальної площі відповідного об'єкта нерухомості, то такий об'єкт нерухомості визнається як інвестиційна нерухомість.

Якщо одночасно з доходами від оренди Товариство отримує доходи від надання допоміжних (супутніх) послуг орендарям, то з метою класифікації об'єкта нерухомості як інвестиційної нерухомості Товариство використовує критерій, що оцінює співвідношення між обсягом отриманого доходу від допоміжних (супутніх) послуг та загальною сумою послуг наданих орендарю, що включає й вартість оренди.

В тому випадку, коли питома вага допоміжних (супутніх) послуг не перевищує 30% від загальної суми послуг наданих орендарю, що включають й вартість оренди, то відповідний об'єкт оренди відноситься до інвестиційної нерухомості.

Визнання

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли:

- а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією

інвестиційною нерухомістю;

б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Нерухомість, яка придбана або створена з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу Товариства (інвестиційна нерухомість) первісно оцінюється за її собівартістю.

Для оцінки інвестиційної нерухомості після її визнання застосовується модель амортизованої собівартості до всієї інвестиційної нерухомості.

Нарахована амортизація інвестиційної нерухомості визнається у складі інших операційних витрат.

Переведення

Переведення до інвестиційної нерухомості (або з інвестиційної нерухомості) здійснюється тоді і тільки тоді, коли відбувається зміна у використанні, що засвідчується:

а) початком зайняття Товариством (власником) - у разі переведення з інвестиційної нерухомості до нерухомості, зайнятої власником;

б) початком поліпшення з метою продажу - у разі переведення з інвестиційної нерухомості до запасів;

в) закінченням зайняття Товариством (власником) - у разі переведення з нерухомості, зайнятої власником, до інвестиційної нерухомості або

г) початком операційної оренди іншою стороною - у разі переведення із запасів до інвестиційної нерухомості.

Коли Товариство вирішує позбутися інвестиційної нерухомості без поліпшення, то воно продовжує розглядати нерухомість як інвестиційну нерухомість до моменту, коли припиняється її визнання (виключається з балансу), і не вважає її запасами.

Переведення між інвестиційною нерухомістю, нерухомістю, зайнятою Товариством (власником), і запасами не змінює балансову вартість переданої нерухомості, а також не змінює собівартість цієї нерухомості для цілей оцінки або розкриття інформації.

У випадку переведення з інвестиційної нерухомості до нерухомості зайнятої Товариством (власником), або до запасів, собівартість нерухомості для подальшого обліку здійснюється за правилами обліку основних засобів або запасів має бути її справедливою вартістю на дату зміни у використанні.

Якщо нерухомість, зайнята Товариством (власником), стає інвестиційною нерухомістю застосовуються правила обліку для основних засобів до дати зміни у використанні. Товариство розглядає будь-яку різницю на цю дату між балансовою вартістю нерухомості та її справедливою вартістю так само, як і при переоцінці основних засобів.

До дати, коли нерухомість, зайнята Товариством (власником), стає інвестиційною нерухомістю Товариство продовжує амортизувати нерухомість і визнавати будь-які збитки від зменшення корисності, що відбулися.

У випадку переведення нерухомості із запасів до інвестиційної нерухомості будь-яка різниця між справедливою вартістю нерухомості на цю дату і її попередньою балансовою вартістю повинна визнаватися у прибутках або збитках.

Вибуття

Визнання інвестиційної нерухомості припиняється (виключається зі звіту про фінансовий стан) при вибутті або коли інвестиційна нерухомість вилучається з використання на постійній основі і не очікується жодних економічних вигод від її вибуття.

Прибутки або збитки, що виникають через вибуття або ліквідацію інвестиційної нерухомості, визначаються як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу і визнаються у прибутку або збитках у періоді вибуття чи ліквідації.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи - це немонетарний актив, який не має матеріальної форми та може бути ідентифікований.

Визнання та оцінка НА.

Нематеріальний актив визнається, якщо і тільки якщо:

- а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання; та
- б) собівартість активу можна достовірно оцінити

Ідентифіковані об'єкти нематеріальних активів об'єднуються у класи. Клас нематеріальних активів - це сукупність однотипних за призначенням та умовами використання нематеріальних активів. Нематеріальні активи, які фактично відображаються в бухгалтерському обліку відносяться до класу "авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), виконання, фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті".

Нематеріальні активи Товариства показані по вартості придбання або розробки, яка не включає витрати на поточне обслуговування, за винятком накопичені амортизації та знецінення.

Нематеріальний актив первісно оцінюється за собівартістю. Витрати на придбання окремо придбаного нематеріального активу містять:

- а) ціну його придбання, включаючи ввізне мито та невідшкодовувані податки на придбання після вирахування торгівельних та інших знижок; та
- б) будь-які витрати, які можна прямо віднести до підготовки цього активу для використання за призначенням.

Визнання витрат у балансовій вартості нематеріального активу припиняється, коли актив приведено у стан, необхідний для його експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом Товариства.

Після первісного визнання нематеріальний актив відображати за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Витрати на дослідження і розробки.

Видатки на етапі дослідження внутрішнього проекту визнаються як витрати у періоді їхнього понесення, а нематеріальний актив не визнається ніколи.

Нематеріальний актив, який виникає на етапі розробки внутрішнього проекту, визнається, якщо і тільки якщо існує:

- а) технічна можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;
- б) намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;
- в) здатність використовувати або продати нематеріальний актив;
- г) нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди.

До витрат з розробки відносяться витрати на:

- а) проектування, конструювання та випробовування прототипів та моделей перед комерційним виробництвом або використанням;
- б) проектування інструментів, матриць, ливарних форм та штампів, у яких застосовано нову технологію;
- в) проектування, конструювання та функціонування дослідного заводу, який за масштабом не є економічно доцільними для комерційного виробництва; та
- г) проектування, конструювання та випробовування обраних варіантів нових чи вдосконалених матеріалів, приладів, продуктів, технологічних процесів, систем чи послуг.

Собівартість внутрішньо генерованих нематеріальних активів включає прямі матеріальні і трудові витрати, а також інші витрати на розробку та витрати, безпосередньо пов'язані з приведенням відповідного активу в робочий стан та капіталізовані витрати по позикам

Витрати на розробки, що були спочатку включені до витрат, не визнаються як активи в наступних

періодах.

Капіталізовані витрати на розробки нематеріальних активів з визначеним терміном корисної експлуатації амортизуються з моменту початку комерційного виробництва продукції, що є предметом цих розробок, лінійним методом протягом очікуваного терміну одержання вигод від таких розробок. Капіталізовані витрати на розробку відображають по фактичній вартості за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Наступні витрати

Наступні витрати капіталізуються у вартості конкретного нематеріального активу тільки в тому випадку, якщо вони збільшують майбутні економічні вигоди, які є у відповідному активі. Всі інші витрати визнаються у складі прибутку або збитку за період у міру виникнення

Амортизація

Амортизація по всіх нематеріальних активах нараховується лінійним методом протягом передбачуваного терміну корисного використання з моменту придатності активу до його використання, оскільки саме такий метод найбільше точно відображає особливості очікуваного споживання майбутніх економічних вигод від відповідних активів.

Для визначеного класу нематеріальних активів використовуються строки корисної експлуатації в діапазоні 3-10 років.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації прийнято за нуль.

Терміни корисного використання об'єктів нематеріальних активів і методи їх амортизації аналізуються Товариством та при необхідності коригуються наприкінці кожного фінансового року.

Орендні операції

На початку дії договору Товариство оцінює чи є договір орендою, або чи містить договір оренду. Договір є, чи містить оренду, якщо договір передає право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію

Товариство визнає у фінансовій звітності:

- (а) активи з права користування і орендні зобов'язання щодо всіх договорів оренди з терміном дії понад 12 місяців, за винятком випадків, коли вартість об'єкта оренди є незначною; та
- (б) амортизацію активів з права користування окремо від відсоткових витрат по зобов'язанням з оренди у звіті про прибуток або збиток та інший сукупний дохід.

Облік орендних зобов'язань і активів з права користування

Договори оренди визнаються як активи з права користування та відповідних орендних зобов'язань на дату, коли актив доступний для використання Товариством.

На дату початку оренди Товариство включає в оцінку орендного зобов'язання такі види орендних платежів:

фіксовані платежі (включаючи по суті фіксовані платежі) за вирахуванням будь-яких стимулюючих платежів з оренди до отримання; змінні орендні платежі, які залежать від індексу або ставки;

суми, які, як очікується, будуть сплачені Товариством по гарантіях ліквідаційної вартості;

ціну виконання опціону на покупку, якщо є достатня впевненість в тому, що Товариство виконає цей опціон; виплати штрафів за припинення оренди, якщо термін оренди відображає потенційне виконання Товариством опціону на припинення оренди.

Первісна оцінка активів з права користування і орендних зобов'язань проводиться на дату початку оренди з поступовим зниженням вартості орендних платежів через використання процентної ставки закладеної в договорі оренди, або, якщо така ставка не може бути легко визначена, то за ставкою залучення додаткових позикових коштів (за даними, що публікуються на офіційному

сайті НБУ).

При первісному визнанні крім величини первісної оцінки зобов'язання з оренди Товариство також включає до вартості активу з права користування орендні платежі, які були виплачені на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих стимулюючих платежів з оренди, початкові прямі витрати, а також оцінку витрат, які будуть понесені Товариством на відновлення базового активу до стану, який вимагається перед поверненням його орендодавцю відповідно до умов оренди.

Після дати початку оренди Товариство оцінює актив з права користування із застосуванням моделі обліку за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення з коригуванням на переоцінку зобов'язання по оренді. Товариство враховує орендні зобов'язання за балансовою вартістю збільшеною на суму нарахованих відсотків за зобов'язанням за вирахуванням здійснених орендних платежів, з урахуванням переоцінки або модифікації договорів оренди. Відсотки за зобов'язанням по оренді в кожному звітному періоді протягом терміну оренди представлені сумою, яка визначається незмінною періодичною процентною ставкою на залишок зобов'язання по оренді.

Оренда у фінансовій звітності, якщо Товариство - ОRENДОДАВЕЦЬ

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на базовий актив. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив

Чи є оренда фінансовою, чи операційною орендою, залежить від сутності операції, а не від форми договору. Далі наведено приклади ситуацій, які, кожний окремо або у комбінації, як правило, ведуть до класифікації оренди як фінансової оренди:

- а) оренда передає орендареві право власності на базовий актив, наприкінці строку оренди;
- б) орендар має можливість придбати базовий актив за ціною, що, як очікується, буде достатньо нижчою за справедливу вартість на дату, коли можливість може бути реалізовано, щоб існувала обґрунтована впевненість на дату початку дії оренди в тому, що можливість буде реалізовано;
- в) строк оренди становить більшу частину строку економічної експлуатації базового активу навіть якщо право власності не передається;
- г) на дату початку дії оренди теперішня вартість орендних платежів дорівнює принаймні в основному всій справедливій вартості базового активу та
- г) базовий актив має такий спеціалізований характер, що тільки орендар може використовувати його, не здійснюючи значних модифікацій.

Фінансова оренда

Первісне визнання

На дату початку оренди Товариство - орендодавець визнає активи, утримувані за фінансовою орендою, у своєму звіті про фінансовий стан та подає їх як дебіторську заборгованість за сумою, що дорівнює чистій інвестиції в оренду.

Чистої інвестиції в оренду, включають перелічені далі платежі за право використання базовим активом протягом строку оренди, не отримані на дату початку оренди:

- а) фіксовані платежі, за вирахуванням будь-яких стимулів до оренди, що підлягають сплаті;
- б) змінні орендні платежі, що залежать від індексу або ставки, первісно оцінені з використанням такого індексу або ставки на дату початку оренди;
- в) будь-які гарантії ліквідаційної вартості, надані орендодавцеві орендарем, стороною, пов'язаною з орендарем, або третьою стороною, не пов'язаною з орендодавцем, і здатною з

фінансової точки зору погасити зобов'язання за гарантією;

г) ціну реалізації можливості придбання, якщо орендар обгрунтовано впевнений у тому, що він реалізує таку можливість; та

г) платежі в рахунок штрафів за припинення терміну дії оренди, якщо умови оренди передбачають реалізацію можливості припинення оренди орендарем.

Операційна оренда

Товариство - орендодавець визнає орендні платежі від операційної оренди як дохід (за винятком надходжень за надані послуги, такі як страхування та технічне обслуговування) на прямолінійній основі чи будь-якій іншій систематичній основі. Товариство застосовує іншу систематичну основу, якщо така основа дозволяє краще відображати модель, завдяки якій вигода, отримана від використання базового активу зменшується.

Первісні прямі витрати, понесені Товариством (орендодавцем) при веденні переговорів та укладанні угоди про операційну оренду, додаються до балансової вартості орендованого активу та визнаються як витрати протягом строку оренди за такою самою основою, як дохід від оренди.

Запаси

Запасами визнаються активи, які:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу - товари;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу - незавершене виробництво та готова продукція;

в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг - сировина, покупні матеріали, комплектуючі та інші подібні запаси.

Собівартість запасів включає:

- всі витрати на придбання, що складаються з ціни придбання, ввізного мито та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються із бюджету), а також витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням.

- Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

- витрати на переробку, що складаються з витрат, прямо пов'язаних з об'єктами виробництва - прямі витрати (з сировини, матеріалів, комплектуючих, оплати праці виробничого персоналу та інших прямих витрат). Вони також включають систематичний розподіл постійних та змінних виробничих накладних витрат, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію. Розподіл постійних виробничих накладних витрат на витрати, пов'язані з переробкою, базується на нормальній потужності виробничого устаткування.

- та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартістю (вартістю придбання/виробництва) або чистою вартістю реалізації.

Чиста можлива ціна реалізації являє собою розраховану ціну продажу, встановлювану в ході звичайної діяльності, зменшену на розраховані витрати, необхідні для підготовки і здійснення продажу активу.

З метою приведення оцінки запасів до чистої вартості їх реалізації створюється резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються. Оцінена сума резерву по застарілим і запасам, які повільно обертаються, включається в звіт про доходи та витрати до складу собівартості.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають у себе грошові кошти в банках.

Негрошові розрахунки.

Операції купівлі-продажу, розрахунки по яких планується здійснити за допомогою взаємозаліків або інших негрошових розрахунків, визнаються на підставі розрахунку справедливої вартості тих активів, що будуть отримані або поставлені в результаті негрошових розрахунків. Справедлива вартість визначається на основі відкритої ринкової інформації.

Негрошові операції виключені зі звіту про рух грошових коштів, і тому розділи звіту по інвестиційній, фінансовій діяльності, а також підсумки показників по операційній діяльності відображають фактичні потоки грошових коштів.

Акціонерний капітал

Статутний капітал

Звичайні акції класифікуються як капітал. Витрати на оплату послуг третім сторонам, безпосередньо пов'язані з випуском нових акцій відображають у складі капіталу як зменшення суми, отриманої в результаті даної емісії. Перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій відображають як додатковий капітал.

Власні акції, викуплені в акціонерів

Власні дольові інструменти, викуплені Товариством (власні акції, викуплені у акціонерів), виключаються з капіталу. При викупі статутного капіталу, визнаного в складі капіталу, сума оплаченого відшкодування, що включає прямі витрати, відображають за вирахуванням сум оціненого податку на прибуток як вирахування з величини власного капіталу. Викуплені акції класифікуються як власні акції викуплені і відображаються в звітності як зменшення капіталу.

Сума, виручена в результаті наступного продажу або повторного розміщення власних викуплених акцій, визнається як приріст власного капіталу, а прибуток або збиток, що виникають у результаті даної операції, включаються до складу / виключаються зі складу нерозподіленого прибутку. Прибуток або збиток від покупки, продажу, випуску або погашення власних акцій, викуплених у акціонерів, не відображають у звіті про сукупний дохід.

Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало операцій по викупу акцій власної емісії.

Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання і віднімаються із суми капіталу на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно. Інформація про дивіденди розкривається в звітності, якщо вони були нараховані до звітної дати, а також оголошені після звітної дати, але до дати затвердження фінансової звітності.

Дохід

Продаж товарів

Товариство визнає дохід, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) покупець отримує контроль над таким активом

Визнання доходу внаслідок виконання зобов'язання щодо виконання на певний момент часу (реалізація власної продукції та товарів) здійснюється тоді, коли:

(а) Товариство отримало поточне право на оплату за актив -- якщо покупець у даний час зобов'язаний заплатити за актив,.

(б) Покупець отримав право власності на актив й отримав контроль над активом.

(в) Товариство передало фізичне володіння активом, й клієнт отримав можливість направляти використання активу та отримувати практично всі інші вигоди від активу, або обмежувати доступ інших суб'єктів господарювання до цих вигід.

(г) Клієнт отримав істотні ризики та винагороди, пов'язані з володінням активом через спроможність направляти використання активу та отримувати практично всі інші вигоди від активу.

(г) Клієнт прийняв актив й отримав спроможність направляти використання активу та отримувати практично всі інші вигоди від активу.

Виручка відображається за вирахуванням відповідних знижок та податку на додану вартість. У випадку реалізації товарів або послуг в обмін на інші товари або послуги дохід відображається за справедливою вартістю отриманих товарів або послуг, яка коригується на суму перерахованих коштів або їхніх еквівалентів. Якщо справедлива вартість отриманих товарів або послуг не може бути визначена з достатнім ступенем точності, дохід відображається за справедливою вартістю переданих товарів або наданих послуг, яка коригується на суму перерахованих коштів або їхніх еквівалентів.

Визнання доходу внаслідок виконання зобов'язання, які задовольняються з плином часу (реалізація послуг) здійснюється тоді, коли Товариство отримує підтвердження з боку замовника щодо оплати вартості послуг. Витрати, пов'язані з наданням послуг, визнаються в звіті про сукупні доходи в періоді їх виникнення.

Відсотки

Відсотки відображають з використанням методу ефективної процентної ставки.

Фінансові доходи і витрати

Фінансові доходи і витрати включають відсотки до сплати по кредитах і позиках, відсотки до одержання від фінансових активів, а також збитки від знецінення і результат від вибуття фінансових активів, що доступні для продажу.

Усі витрати, пов'язані з позиковими коштами, списуються на фінансові результати із застосуванням методу ефективного відсотка, за винятком тих витрат, що пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованих активів і активів, які відносяться на їхню собівартість.

Процентний дохід відображають в складі прибутку в міру його одержання, обчисленого за методом ефективного відсотка прибутковості активу.

Податок на прибуток

Податок на прибуток за звітний період включає поточний і відстрочений податок на прибуток.

Поточний податок на прибуток

Поточний податок на прибуток відображається у фінансовій звітності відповідно до вимог законодавства, що діють або набрали чинності на кінець звітного періоду. Витрати/(відшкодування) з податку на прибуток включають поточні і відкладений податки і визнаються в звіті про сукупний дохід за рік, якщо тільки вони не відображаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо в складі капіталу, оскільки відносяться до операцій, які відображаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо в складі капіталу в тому же або в якому-небудь іншому звітному періоді.

Поточний податок являє собою суму, що передбачається сплатити або відшкодувати з бюджету у відношенні оподатковуваного прибутку або збитку за звітний та попередній періоди. Податки, відмінні від податку на прибуток, відображають у складі операційних витрат.

Відкладений податок на прибуток розраховується балансовим методом у частині перенесеного на майбутні періоди податкового збитку і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю у фінансовій звітності. Балансова сума відкладеного податку розраховується по податкових ставках, що діють або набрали чинності на кінець звітного періоду, і застосування яких очікується в період погашення тимчасових різниць або використання перенесених на майбутні періоди податкових збитків. В звіті про фінансовий стан розраховані відкладені податкові активи і зобов'язання згораються (взаємно заліковуються). Відкладені податкові активи у відношенні тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, і перенесених на майбутні періоди податкових збитків визнаються лише в тому випадку, коли існує висока ймовірність одержання у майбутньому оподатковуваного прибутку, який бути зменшений на суму таких відрахувань.

Прибуток/збиток на акцію.

Базовий прибуток/збиток на акцію визначається шляхом розподілу суми прибутку/збитку, що припадає на частку акціонерів Товариства, на середньозважене число звичайних акцій, що знаходилися в обігу протягом звітного періоду. Розбавлений прибуток на акцію визначається шляхом коригування прибутку або збитку, що припадає на акціонерів Товариства, і середньозваженої кількості звичайних акцій в обігу з урахуванням передбачуваної конвертації всіх розбавляючих потенційних звичайних акцій у звичайні акції.

Протягом звітного періоду привілейованих акцій Товариство не емітувало.

Виплати працівникам

Заробітна плата співробітників, що відноситься до трудової діяльності поточного періоду, визнається як витрати у звіті про сукупний дохід. При визначенні розміру зобов'язання щодо короткострокових винагород працівникам дисконтування не застосовуються, а відповідні витрати визнаються щодо фактичного виконання працівниками своїх трудових обов'язків.

Товариство здійснює виплати соціального характеру співробітникам, що передбачені Колективним договором, умовами контрактів та іншими внутрішніми розпорядчими документами, що регламентують оплату праці у Товаристві (премії, матеріальна допомога, одноразові допомоги на навчання, медичне обслуговування та інші). Такі витрати відносяться до видатків у міру їх виникнення і відображаються у звіті про сукупний дохід у складі відповідних статей витрат в залежності від функцій, які виконують працівники.

Формування забезпечення на оплату премій та бонусів здійснюється у відповідності до умов, які визначаються Колективним договором, умовами контрактів та іншими внутрішніми розпорядчими документами, що регламентують оплату праці у Товаристві. Забезпечення на оплату премій та бонус визнаються зобов'язанням за наявності таких умов:

- а) офіційні умови програми містять формулу визначення суми виплати;
- б) Товариство визначає суми, які підлягають сплаті до того, як фінансову звітність буде затверджено, або
- в) минула практика Товариства чітко вказує на суму його конструктивного зобов'язання.

Протягом звітного періоду Товариство не передбачало виплат будь-яких премій чи бонусів, які б вимагали необхідність визнання зобов'язань щодо забезпечення виплат по відповідних програмах.

По програмах з визначеним внеском Товариство визнає зобов'язання та витрати у сумі єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на користь працівників (ЄСВ). ЄСВ розраховувався шляхом застосування до суми загальної річної заробітної плати кожного працівника ставки в розмірі 22%. При цьому зобов'язання оцінюється на недисконтованій основі після вирахування вже сплаченої суми. Якщо сплачена сума перевищує недисконтовану суму виплат, то сума такого перевищення відображається в активі балансу як витрати майбутніх періодів, якщо авансом сплачена сума призведе до зменшення майбутніх платежів, або буде повернута Товариству.

По програмах з визначеною виплатою Товариство визнає зобов'язання таким чином: теперішня вартість зобов'язання на дату складання звітності плюс (мінус) невизнані актуарні прибутки (збитки) мінус невизнана вартість раніше наданих послуг мінус справедлива вартість активів програми на дату складання звітності. Протягом звітного періоду Товариство не приймало участі у програмах з визначеною виплатою.

ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ ТА / або переглянутих МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І РОЗ'ЯСНЕНЬ ДО НИХ

Перелічені нижче зміни стандартів стали обов'язковими з 1 січня 2021 р., але не мали суттєвого впливу на Підприємство.

Реформа базової процентної ставки (IBOR) - фаза 2, поправки до МСФЗ (IFRS) 9, МСБО (IAS) 39,

МСФЗ (IFRS) 7, МСФЗ (IFRS) 4 та МСФЗ (IFRS) 16 (випущені 27 серпня 2020 р. та набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 р. (або після цієї дати)). Ці зміни та покращення стандартів не вплинули та/або не мали значного впливу на фінансову звітність Підприємства.

Пільги на оренду, пов'язані з COVID-19 - Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 (випущені 31 березня 2021 р. та набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 квітня 2021 р. або після цієї дати). Підприємство не застосовує запропонованих спрощень.

Низка нових стандартів та поправок до стандартів ще не набули чинності станом на 31 грудня 2021 р. і не були прийняті Підприємством достроково:

Поправки до МСФЗ 10 та МСБО 28 - "Продаж або внесок активів у угодах між інвестором та його асоційованою організацією або спільним підприємством" (випущені 11 вересня 2014 р. та набувають чинності для річних періодів, що починаються з дати, яка буде визначена Радою МСФЗ, або після цієї дати).

Класифікація короткострокових та довгострокових зобов'язань - Поправки до МСБО (IAS) 1 (випущені 23 січня 2020 р. та набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 р. або після цієї дати).

Поправки мають обмежену сферу застосування МСБО (IAS) 16, МСБО (IAS) 37 та МСФЗ (IFRS) 3 - Виручка до передбачуваного використання, обтяжливі контракти (вартість виконання контракту), посилення на Концептуальні основи, а також поправки до МСФЗ (IFRS) 1, МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IFRS) 16 та МСФЗ (IAS) 41 - Щорічні вдосконалення МСФЗ (IFRS) за 2018-2020 роки. (випущені 14 травня 2020 р. та набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 р. або після цієї дати).

МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" (випущений 18 травня 2017 р. та набирає чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 р. або після цієї дати (відкладено до 1 січня 2023 р.)).

Поправки до МСФЗ (IFRS) 17 та поправки до МСФЗ (IFRS) 4 (випущені 25 червня 2020 р. та набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 р. або після цієї дати).

Класифікація короткострокових та довгострокових зобов'язань, відстрочка набрання чинності Поправками до МСБО (IAS) 1 (випущені 15 липня 2020 р. та набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 р. або після цієї дати).

Поправки до МСБО (IAS) 1 та до Положення про практику МСФЗ 2: "Розкриття інформації про облікову політику" (випущені 12 лютого 2021 р. та набирає чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати).

Поправки до МСБО (IAS) 8: "Визначення бухгалтерських оцінок" (випущені 12 лютого 2021 р. та набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 р. або після цієї дати).

Відкладений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають в результаті однієї операції - Поправки до МСБО (IAS) 12 (випущені 7 травня 2021 р. та набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 р. або після цієї дати).

В даний час Підприємство оцінює застосування нових стандартів або змін у міжнародних стандартах фінансової звітності, їх вплив на фінансову звітність та терміни їх застосування Підприємством. Якщо вище не зазначено інше, очікується, що ці нові стандарти та роз'яснення суттєво не вплинуть на фінансову звітність Підприємства.

4. Застосовувані облікові оцінки, допущення і фактори невизначеності

Застосування облікової політики вимагає від керівництва Товариства формування суджень, оцінок і допущень у відношенні балансової вартості активів і зобов'язань, які неможливо визначити на підставі зовнішніх джерел. Керівництво Товариства визначає облікові оцінки і допущення виходячи з минулого досвіду й інших факторів, що є суттєвими для обставин функціонування товариства. Подальші фактичні результати можуть відрізнятися від зроблених

оцінок. Оцінки і пов'язані з ними допущення переглядаються на постійній основі. Скориговані облікові оцінки, які використовуються в бухгалтерському обліку, відображаються у періоді коли робиться їх перегляд, якщо таке коригування відноситься тільки до цього періоду, або в періоді перегляду і наступних періодах, якщо таке коригування пов'язано як зі звітним так і з майбутніми періодами. Ретроспективні перерахунки не здійснюються.

Суттєві судження керівництва Товариствам при застосуванні облікової політики

Нижче представлені суттєві судження, за винятком тих, які містять у собі розрахунок облікових оцінок (приведені в розділі "Основні джерела невизначеності при розрахунку облікових оцінок"), які керівництво Товариства зробило в процесі застосування облікової політики і які мають найбільший вплив на суми, відображені в фінансовій звітності.

Основні джерела невизначеності при розрахунку облікових оцінок

Найбільш значні області, які вимагають застосування оцінок і допущень керівництва, стосуються: резерв на знецінення фінансових активів; оцінки товарно-матеріальних запасів; терміну корисного використання і ліквідаційної вартості основних засобів; знецінення активів; оподаткування (поточний і відкладений податок).

Резерв на знецінення фінансових активів

Дебіторська заборгованість, яка відноситься до фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, показується в звітності по чистій можливій ціні реалізації за винятком резерву на знецінення. Резерв на знецінення розраховується на підставі оцінки можливих очікуваних втрат в існуючих залишках дебіторської заборгованості. При створенні резерву керівництво враховує безліч факторів, включаючи загальні економічні умови, специфіку галузі й історію роботи з покупцем. Зміни в економіці, галузі або в специфічних умовах замовника можуть вимагати коригувань резерву на знецінення, відображеного в фінансовій звітності. Невизначеності, пов'язані зі змінами фінансового становища покупців, як позитивними, так і негативними, також можуть вплинути на величину і час створення резерву на знецінення фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю.

Більш докладна інформація про резерв на знецінення наведено у Примітках 10, 12.

Оцінка товарно-матеріальних запасів

На звітну дату Товариство тестує запаси на наявність надлишків і застарілих запасів й визначає резерв по застарілим запасам та запасам, що повільно обертаються. Зміни в оцінці можуть як позитивно, так і негативно вплинути на величину необхідного резерву по застарілим запасам та запасам, що повільно обертаються.

Термін корисного використання і ліквідаційна вартість основних засобів

Об'єкти основних засобів, що належать Товариству, амортизуються з використанням лінійного методу та методу суми одиниць продукції протягом усього терміну їх корисного використання, що розраховується відповідно до бізнес-планів і операційними розрахунками керівництва Товариства у відношенні даних активів.

Фактори, здатні вплинути на оцінку терміну корисної служби і ліквідаційної вартості необоротних активів, містять у собі:

- зміна ступеня експлуатації активів;
- зміна технології обслуговування активів;
- зміна в законодавстві; і
- непередбачені операційні обставини.

Кожний з вищевказаних факторів може вплинути на майбутні норми амортизації, а також

балансову і ліквідаційну вартість основних засобів.

Керівництво Товариства періодично перевіряє правильність застосовуваних термінів корисного використання активів. Такий аналіз проводиться виходячи з поточного технічного стану активів і очікуваного періоду, протягом якого вони будуть приносити економічні вигоди Товариству.

Знецінення активів

Балансова вартість активів Товариства переглядається на предмет виявлення ознак таких активів, що свідчать про наявність знецінення. Якщо які-небудь події або зміна обставин свідчать про те, що поточна вартість активів може бути не відшкодована, Товариство оцінює вартість активів, що відшкодовується. Така оцінка приводить до необхідності прийняття ряду суджень у відношенні довгострокових прогнозів майбутньої виручки і витрат, зв'язаних з розглянутими активами. У свою чергу ці прогнози є невизначеними, оскільки будуються на допущеннях про рівень попиту на продукцію і майбутні ринкові умови. Наступні і непередбачені зміни таких допущень і оцінок, використаних при проведенні тестів на знецінення, можуть привести до іншого результату в порівнянні з представленим у даній фінансовій звітності.

Для оцінки вартості використання розрахункова величина майбутніх грошових потоків дисконтується до поточної вартості з використанням ставки дисконтування (подвійна облікова ставка НБУ, що діє на кінець звітного року), яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей і ризиків, характерних для даних активів. У 2018 та 2017 роках Товариство не визнавало і не відновлювало збитків від знецінення.

Оподаткування

Поточні податки

Трактування норм податкового законодавства України податковими органами щодо господарських операцій і діяльності Товариства може не збігатися з трактуваннями керівництва. В результаті податкові органи можуть заперечувати правильність відображення операцій, і Товариство може бути обкладено додатковими податками, штрафами і пенями, що може досягати значних розмірів. В Україні термін давності позову, застосований у відношенні податкових зобов'язань, що підлягають перевірці податковими органами, складає три роки, що передують року перевірки.

Відкладені податкові активи

Відкладені податкові активи аналізуються на кожну звітну дату і визнаються по всіх невикористаних податкових збитках у тій мірі, у якій є ймовірним одержання оподаткованого прибутку, відносно якого можуть бути зараховані податкові збитки, цілком або частково. Оцінка даної ймовірності відображає судження, яке базується на очікуваних показниках. При оцінці ймовірності наступного використання відкладеного податкового активу враховуються різні фактори, що включають минулі результати операційної діяльності, план операційної діяльності, закінчення терміну дії перенесення податкових збитків і стратегії податкового планування. Якщо фактичні результати відрізняються від цих оцінок або якщо ці оцінки повинні бути скориговані у майбутньому, то це може вплинути на фінансовий стан, результати операційної діяльності і рух грошових коштів Товариства. Якщо в результаті будь-якої події оцінка суми відкладених податкових активів, що може бути реалізованою у майбутньому знижується, дане зниження визнається в звіті про сукупний прибуток.

5. Визначення справедливої вартості

Деякі пункти облікової політики Товариства і приміток до звітності вимагають визначення справедливої вартості для нефінансових активів. Справедлива вартість визначалася для цілей оцінки та/або розкриття інформації на підставі зазначених нижче методів. Там, де це необхідно, додаткова інформація про припущення, які були зроблені при визначенні справедливої вартості, розкривається в примітках по визначених активах і зобов'язаннях.

Запаси

Справедлива вартість запасів, визначається на основі вартості їхньої можливої реалізації в ході нормальної діяльності за винятком витрат на передпродажну підготовку, і розумного чистого прибутку (маржі), заснованої на додаткових витратах, необхідних для завершення створення запасів і для здійснення їхнього продажу.

6. Сегментна звітність

Товариство здійснює свою господарську діяльність на території України. Така діяльність пов'язана з наданням послуг по переробці давальницької сировини. Керівництво вважає, що у нього існує тільки один звітний сегмент у відповідності до вимог МСФЗ (IFRS) 8 виходячи із наступного:

- Товариство не має окремих підрозділів, що займаються економічною діяльністю, від якої такий підрозділ може заробляти доходи та нести витрати (включаючи доходи та витрати, пов'язані з операціями з іншими підрозділами Товариства);
- керівництвом Товариства не визначаються операційні результати по окремих напрямках діяльності (виробництва та реалізації) для прийняття рішень про ресурси, які слід розподілити на сегмент, та оцінювання результатів його діяльності;
- не формується дискретна фінансова інформація про операційні результати діяльності в розрізі сегментів.

7. Нематеріальні активи

Інформація про рух нематеріальних активів за рік

					(тис. грн.)	
Показник	Програмне забезпечення		Інші нематеріальні активи		Нематеріальні активи не	
введені в експлуатацію	Всього					
1	2	3	4	5		
Залишок на 31.12.2019						
Балансова вартість	80	104		184		
Валова (первісна) вартість	119	222		341		
Накопичена амортизація	39	118		157		
Надійшло в 2020 році						
Валова (первісна) вартість	26			26		
Нараховано амортизації	19	37		56		
Вибуло в 2020 році						
Валова (первісна) вартість				0		
Амортизація	3	3				
Залишок на 31.12.2020						
Балансова вартість	90	67		157		
Валова (первісна) вартість	145	222		367		
Накопичена амортизація	55	155		210		
Надійшло в 2021 році						
Валова (первісна) вартість	3			3		
Нараховано амортизації	13	30		43		
Вибуло в 2021 році						
Валова (первісна) вартість		33		33		
Амортизація	33	33				
Інші зміни в 2021 році						
Валова (первісна) вартість	1			1		
Амортизація	(3)	(3)				
Залишок на 31.12.2021						

Балансова вартість	84	37	121
Валова (первісна) вартість	149	189	338
Накопичена амортизація	65	152	217

Фактичні амортизаційні відрахування у майбутніх періодах можуть відрізнятися від наданих вище внаслідок придбання нових нематеріальних активів, змін у оцінці термінів корисного використання, змін у технологіях і інших факторах. Нарахована за 2021, 2020 рік амортизація у Звіті про сукупні доходи" включена до статті "Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг" та "Адміністративні витрати".

До складу інших нематеріальних активів включено технічні умови і ліцензії на виробництво певних видів продукції та дозвіл на викиди забруднюючих речовин.

Сума придбання нематеріальних активів містить у собі витрати по придбанню програмного забезпечення та оновлення технічних умов, дозволів і ліцензій.

Повністю амортизовані активи - Первісна вартість нематеріальних активів, які станом на 31 грудня 2021 та 2020 років були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації, представлена таким чином:

(тис. грн.)

Вид активів	2021 рік	2020 рік
Програмне забезпечення	35	18
Інші нематеріальні активи	56	4
Всього	91	22

Справедлива вартість повністю амортизованих нематеріальних активів не визначається внаслідок відсутності активного ринку щодо таких активів.

8. Основні засоби та інвестиційна нерухомість

Інформація про рух основних засобів та інвестиційної нерухомості за рік, що базується на оцінках за амортизованою вартістю

(тис. грн.)

Показник	Класи основних засобів	Всього основні засоби		Інвестиційна нерухомість			
	Всього						
	Земельні ділянки	Будівлі, споруди та передавальні пристрої		Машини та			
	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)		Інші основні засоби			
	Незавершені капітальні вкладення						
Балансова вартість на 31.12.19		29 960	18 122	180	753	0	8 377
57 392	6 192	63 584					
валова (первісна) вартість		36 425	42 276	427	1 544	0	8 377
049	7 405	96 454					89
накопичена амортизація		(6 465)	(24 154)	(247)	(791)	0	0
657)	(1 213)	(32 870)					(31
Інші зміни							
валова (первісна) вартість			1 645		1 645		1 645
амортизація			(1 645)		(1 645)		(1
645)							
Надійшло за 2020 рік							
валова (первісна) вартість		930	20 403	131	637	31 411	53
512	53 512						
нараховано амортизації		(1 040)	(3 518)	(28)	(211)	(637)	(5
434)	(155)	(5 589)					

Вибуло за 2020 рік								
валова (первісна) вартість	54	720	55	22 131	22	960		
2 505 25 465								
амортизація	(35)	(659)	(43)	(737)	(643)	(1 380)		
Перекласифікація валової (первісної) вартості				(133)		(300)	433	
0	0							
Перекласифікація нарахованої амортизації				172		261	(433)	
0	0							
Балансова вартість на 31.12.2020		29 831	34 985	152	622	0	17	
657 83 247 4 175 87 422								
валова (первісна) вартість		37 301	61 826	427	1 320	2 715	17	657
121 246 4 900 126 146								
накопичена амортизація		(7 470)	(26 841)	(275)	(698)	(2 715)	0	
(37 999) (725) (38 724)								
Надійшло за 2021 рік								
валова (первісна) вартість	875	16 522	159	456	21 766	39		
778 39 778								
нараховано амортизації	(1 069)	(5 009)	(28)	(182)	(456)	(6		
744) (121) (6 865)								
Вибуло за 2021 рік								
валова (первісна) вартість	27	8 524	116	356	18 055	27	078	
27 078								
амортизація	(17)	(3 749)	(111)	(356)	(4 233)	(4		
233)								
Перекласифікація валової (первісної) вартості				(76)		(119)	195	
0	0							
Перекласифікація нарахованої амортизації				76		119	(195)	
0	0							
Балансова вартість на 31.12.2021		29 627	41 723	124	594	0	21	
368 93 436 4 054 97 490								
валова (первісна) вартість		38 149	69 748	427	1 244	3 010	21	368
133 946 4 900 138 846								
накопичена амортизація		(8 522)	(28 025)	(303)	(650)	(3 010)	0	
(40 510) (846) (41 356)								

Протягом звітного року та на дату складання фінансової звітності основні засоби не передавались у заставу, та не існує обмежень щодо їх використання та розпорядження.

Повністю амортизовані активи - первісна вартість об'єктів основних засобів, які станом на 31 грудня 2021 та 2020 років були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації, представлена таким чином:

(тис.

грн.)

Вид основних засобів	2021 рік	2020 рік
Будівлі та споруди	520	520
Машини та обладнання	1 388	504
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	103
Всього	2 058	1 127

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років інформація про інвестиційну нерухомість, передану в

операційну оренду, представлена таким чином:

(тис. грн.)

Показник	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2020 року
Валова (первісна) вартість інвестиційної нерухомості	4 900	4 900
Строк оренди Більше 12 місяців	Більше 12 місяців	
Сума майбутніх орендних платежів за рік	500	700

Амортизаційні відрахування

Загальна сума амортизаційних відрахувань за 2021 та 2020 роки, представлена таким чином:

(тис. грн.)

Відображено у складі	за 2021 рік	за 2020 рік
Реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	6 687	5 318
Адміністративні витрати	57	114
Інші витрати (витрати по операційній оренді)	121	157
Всього амортизаційних відрахувань	6 865	5 589

9. Запаси

Інформація про склад запасів

(тис.

грн.)

Група запасів Залишок станом на
31.12.2021 р. 31.12.2020 р.

Сировина	5 556	3 397
Тара й тарні матеріали	424	245
Незавершене виробництво	10	
Паливо	436	377
Інші матеріали	608	350
Малоцінні та швидкозношувані предмети	11	51
Разом запаси	7 045	4 420

10. Інвестиції

Склад інвестицій у фінансові активи

Балансова вартість фінансових активів наведена за вирахуванням резерву на їх знецінення, який визначено за моделлю очікуваних кредитних збитків.

(тис. грн.)

на 31.12.2021 р. на 31.12.2020 р.

Короткострокові інвестиції оцінювані по амортизованій вартості - торгова та інша дебіторська заборгованість 299 1 984

11. Грошові кошти та їх еквіваленти

Інформація про залишки грошових коштів

(тис. грн.)

Найменування показника Залишок у валюті зберігання
на 31.12.2021 на 31.12.2020

Розрахункові рахунки 89 48

12. Торгова дебіторська заборгованість

Умови договорів з покупцями містять такі зобов'язання щодо виконання: послуг з переробки давальницької сировини, послуг зі зберігання давальницької сировини, послуг зі зберігання продукції, виготовленої з давальницької сировини, орендні послуги. Внаслідок цього контрактні активи за договорами не виникають. До складу торгової дебіторської заборгованості (нетто)

Товариства включена заборгованість покупців та замовників за надані послуги на суму 217 тис. грн. (на 31 грудня 2020 р.: 1 859 тис. грн.).

Стаття містить суми дебіторської заборгованості по розрахунках з покупцями термін оплати по якій ще не настав на дату складання звітності, а також прострочену дебіторську заборгованість. Така заборгованість є безпроцентною та погашається в ході звичайної діяльності й відображається за сумою виставлених покупцям та замовникам рахунків за мінусом оціненої суми резерву на знецінення.

Нижче представлений аналіз заборгованості покупців і замовників:
(тис. грн.)

Показник 31.12.2021 р. 31.12.2020 р.

Поточна 218 1 868

Резерв під знецінення -1 -9

Разом поточна знецінена 217 1 859

Прострочена всього, в т. с.

- з затримкою платежу до 30 днів

- з затримкою платежу від 31 до 180 днів

Резерв під знецінення

Разом прострочена знецінена

Разом заборгованість покупців і замовників (чиста вартість - за вирахуванням резерву на знецінення) 217 1 859

в т. ч. за послуги з переробки давальницької сировини 43

за оренду 66 75

за необоротні активи 55 1 792

запаси 54

Торгова дебіторська заборгованість Товариства не забезпечена банківськими гарантіями, заставою майна, акредитивами або іншими активами.

Формування резерву на знецінення здійснено на основі групування фінансових інструментів по групах кредитного ризику. Також приймалися до уваги результати аналізу фінансових активів, по яких відбулось значне підвищення кредитного ризику, або існування ознак дефолту

(тис. грн.)

Група дебіторів На 31.12.2021 року

Сума знецінення Всього заборгованість

Підприємства, що входять до складу групи Рошен 0 54

Підприємства - орендарі, окрім тих, що входять до складу групи Рошен 1 164

Разом: 1 218

Рух резерву на знецінення

(тис. грн.)

Показник 31.12.2021 31.12.2020

На 1 січня 9 1

Нарахування резерву за рік 8

Використано резерву

Сторновано резерву 8

На 31 грудня 1 9
13 . Аванси видані

До складу авансів виданих Товариства включена заборгованість постачальників у зв'язку зі здійсненням передоплати на закупівлю матеріалів, енергоносіїв, покупних комплектуючих виробів та послуг на суму 1 718 тис. грн. (на 31 грудня 2020 р.: 717 тис. грн.).

Така заборгованість не відноситься до фінансових активів, тому відображається за договірною сумою майбутніх надходжень матеріальних активів та послуг за мінусом сплачених сум податку на додану вартість, що компенсується у відповідності до норм діючого податкового законодавства.

Нижче представлений склад авансів виданих:

	(тис. грн.)	
Показник	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.
Аванси під закупівлю матеріалів	434	333
в т. с. за енергоносії	211	243
Аванси під отримання послуг	272	148
Аванси на придбання основних засобів	1 012	236
Разом аванси видані	1 718	717

14. Інша дебіторська заборгованість

До складу іншої дебіторської заборгованості Товариства включена заборгованість по розрахунках з державними цільовими фондами та інша дебіторська заборгованість на 118 тис. грн. (на 31 грудня 2020 р.: 125 тис. грн.).

Стаття містить суми дебіторської заборгованості термін оплати по якій визначається діючим законодавством щодо загальнообов'язкового державного соціального страхування.

По позиціях, за якими терміни погашення прямо не визначаються договірними відносинами, заборгованість вважається поточною.

Заборгованість відображається за сумою погашення за мінусом оціненої суми резерву на знецінення.

Нижче представлений склад іншої дебіторської заборгованості:

	(тис. грн.)	
Показник	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.
Заборгованість по розрахунках з державними цільовими фондами	90	109
Розрахунки з ПДВ по неотриманих податкових накладних	28	16
Інша дебіторська заборгованість		
Разом іншої дебіторської заборгованості	118	125

15. Капітал

Загальна кількість дозволених до випуску зареєстрованих простих іменних (звичайних) акцій складала станом на 01.01.2019 року 42 670 280 штук номінальною вартістю 0,25 грн. за одну акцію. Всі випущені прості іменні (звичайні) акції повністю оплачені. Кожна проста іменна (звичайна) акція надає право одного голосу.

22 березня 2019 р. відбулись Річні (чергові) Загальні збори акціонерів Товариства, які прийняли рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства на суму 13 000 000 (тринадцять мільйонів) грн. 00 (нуль) коп. за рахунок додаткових внесків, а саме з 10 667 570 (десять мільйонів шістьсот шістдесят сім тисяч п'ятсот сімдесят) грн. 00 (нуль) коп. до 23 667 570 (двадцять три мільйони шістьсот шістдесят сім тисяч п'ятдесят сімдесят) грн. 00 (нуль) коп., шляхом додаткової емісії (розміщення додаткових акцій) 52 000 000 (п'ятдесят два мільйони) штук простих іменних додаткових акцій Товариства, існуючої номінальної вартості 0 (нуль) грн. 25 (двадцять п'ять) коп. кожна, загальною номінальною вартістю 13 000 000 (тринадцять мільйонів) грн. 00 (нуль) коп. (без здійснення публічної пропозиції).

Товариство не здійснювало емісії акцій протягом 2021-2020 року.

Товариство не випускало привілейованих акцій протягом 2021 - 2020 років.
Товариство не викувало акцій власної емісії протягом 2021 - 2020 років.
Інформація про рух звичайних акцій

Показник	2021 рік		2020 рік		
	штук	грн.	штук	грн.	
Випущено звичайних акцій на початок звітнього року номінальною вартістю 0,25 грн.					71
	113 867	10 668 000	71 113 867	10 668 000	

Інформація про акціонерів, частки яких в статутному фонді перевищують 10%:

Показник	2021 рік		2020 рік		
	кількість акцій, шт.	Частка володіння, %	кількість акцій, шт.	Частка володіння, %	
ТОВ "ЦЕНТРАЛЬНОЄВРОПЕЙСЬКА КОНДИТЕРСЬКА КОМПАНІЯ"					19
	146 597	20,2245			
ДП "КК " РОШЕН"	74 060 000	78,2294	74 060 000	78,2294	
ТОВ "УКРАЇНСЬКИЙ КОНДИТЕРСЬКИЙ ХОЛДІНГ"			19 146 597	20,2245	

Дивіденди

Товариство у звітному році не приймало рішення про виплату дивідендів.

Прибуток на акцію

Прибуток на акцію розраховується шляхом розподілу чистого прибутку, що припадає на частку власників простих іменних (звичайних) акцій Товариства, на середньозважене число звичайних акцій, що знаходилися в обігу протягом зазначеного періоду.

У Товариства немає потенційних розбавляючих звичайних акцій, відповідно, розбавлений прибуток на акцію дорівнює базовому прибутку на акцію.

16. Емісійний дохід

У 2013 році Товариство здійснило п'ятий випуск простих іменних акцій шляхом їх приватного розміщення. Акції у кількості 22 000 000 (двадцять два мільйони) штук, загальною номінальною вартістю 5 500 000 (п'ять мільйонів п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок, що становить 100% від запланованого обсягу розміщення акцій додаткового випуску були придбані та повністю сплачені Дочірнім підприємством "Кондитерська корпорація "Рошен" на підставі договору № 1/1 від 19.09.2013 р. (Платіжне доручення № 13642 від 25 вересня 2013 року на суму 5 940 000 (п'ять мільйонів дев'ятсот сорок тисяч) грн. 00 (нуль) коп.). Внаслідок цього було отримано емісійний дохід в сумі 440 тис. грн.

17. Торгова кредиторська заборгованість

До складу торгової кредиторської заборгованості Товариства на звітну дату включена заборгованість перед постачальниками за придбані активи та отримані послуги на суму 10 758 тис. грн. (на 31 грудня 2020 - 24 562 тис. грн.). Склад торгової кредиторської заборгованості представлений таким чином:

(тис. грн.)

Показник	на 31.12.2021 року	на 31.12.2020 року
За сировину	365	1 587
За матеріали	10	83
За послуги	785	331
За необоротні активи		9 598 22 561

Всього 10 758 24 562

Стаття містить суми кредиторської заборгованості по розрахунках з постачальниками, термін оплати по якій ще не настав на дату складання звітності, а також прострочену кредиторську заборгованість. Така заборгованість відображається за сумою виставлених постачальниками рахунків.

Нижче представлений аналіз кредиторської заборгованості перед постачальниками:

(тис. грн.)

Показник 31.12.2021 р. 31.12.2020 р.

Поточна, термін оплати якої не настав відповідно до умов контракту 10 758 24 562

Прострочена

Разом заборгованості перед постачальниками 10 758 24 562

Кредиторська заборгованість Товариства не забезпечена банківськими гарантіями, заставою майна, акредитивами або іншими активами.

Станом на 31 грудня 2021 року до складу торгової кредиторської заборгованості були включені залишки за операціями з пов'язаними особами в сумі 9 599 тис. грн. (у 2019 році - 21 850 тис. грн.).

18 . Розрахунки за податками

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років склад податків до відшкодування та передоплати з податків представлені таким чином:

(тис. грн.)

Показник 31 грудня 2021 р. 31 грудня 2020 р.

Податок на прибуток 43

Земельний податок 6

Податок на нежитлове нерухоме майно 4

Ліцензія на зберегання пального 1

Податок на додану вартість 1 084

Разом 54 1 084

Податки до сплати

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років податки (окрім податку на прибуток) до сплати представлені таким чином:

(тис. грн.)

Показник 31.12.2021 р. 31.12.2020 р.

Податок з доходів фізичних осіб 383 508

Податок на додану вартість 1 077

Інші податки та платежі 24 72

Всього 1 484 580

19. Податок на прибуток

Прибуток Товариства підлягає оподаткуванню тільки на території України. Згідно з Податковим кодексом, ставка податку на прибуток становить у 2021 - 2020 роках 18%.

Товариство розрахувало суму відстроченого податку на прибуток на 31 грудня 2021 року за ставками податку на прибуток, що будуть діяти, коли відстрочені податкові активи та зобов'язання, як очікується будуть використані.

Складові витрат з податку на прибуток такі за 2021 та 2020 роки:

(тис. грн.)

Показник	2021 рік	2020 рік		
Витрати з поточного податку на прибуток	378	808		
Зміни відстрочених податків - виникнення та сторнування тимчасових різниць	(144)	(398)		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	234	406		

Узгодження між сумою витрат з податку на прибуток і сумою бухгалтерського збитку, помноженого на податкову ставку за рік, що закінчується 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року, є таким:

(тис. грн.)

Показник	2021 рік	2020 рік		
Прибуток (збиток) до оподаткування	1 300	2 255		
Нормативна ставка податку	18	18		
Теоретичні витрати (доходи) з податку на прибуток при застосуванні нормативної ставки	234	406		
Ефект від переоцінки тимчасових різниць	(144)	(398)		
Податковий ефект статей, що не зменшують базу оподаткування, або не враховуються для цілей оподаткування (нетто)	144	398		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	234	406		

Станом на 31 грудня 2021 року відстрочені податкові активи і зобов'язання та їх рух включають:

(тис. грн.)

оказник	на 31.12.2021 р.	Виникнення та сторнування тимчасових різниць у звіті про сукупні доходи	на 31.12.2020 р.		
Відстрочені податкові зобов'язання:					
Основні засоби	726	(144)	870		
Разом:	726	(144)	870		
Відстрочені податкові активи:					
Торгова дебіторська заборгованість (резерв на знецінення)					
Разом:					
Відстрочені податкові зобов'язання, чиста сума	726	(144)	870		

Природа тимчасових різниць є такою:

Основні засоби - різниці в оцінках строку корисного використання, що залишився, різниці в капіталізації.

Торгова дебіторська заборгованість - різниця в періодах визнання.

20. Виплати працівникам

Загальні витрати на персонал

(тис. грн.)

Стаття витрат	2021 рік	2020 рік		
Заробітна плата	44 548	41 781		
Відрахування ЄСВ	9 457	8 149		
Разом	54 005	49 930		

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після

вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність протягом днів оплачуваної відпустки відповідно до норм діючого в Україні законодавства, як забезпечення.

Стаття містить суми заборгованості термін оплати по якій визначається діючим трудовим законодавством, а також умовами внутрішніх регламентів Товариства, якими регулюються питання оплати праці. Така заборгованість відображається за сумою погашення.

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років кредиторська заборгованість з оплати праці становила відповідно 2 393 тис. грн. та 2 702 тис. грн.

Простроченої заборгованості по виплаті заробітної плати на 31.12.2020 року немає.

Виплати при звільненні

Відповідно до Колективного договору та умов контрактів Товариство забезпечує своїх працівників одноразовими допомогам, які виплачуються при виході на пенсію. Розмір цих зобов'язань залежить від стажу роботи, рівня компенсаційних виплат, а також розміру пенсій, виплачуваних відповідно до колективного договору. Товариство фінансує ці зобов'язання, коли суми зобов'язань підлягають сплаті.

Протягом 2021-2020 років виплати при звільненні працівників у зв'язку із виходом на пенсію не здійснювались.

Програми з визначеними внесками

Програми з визначеними внесками являють собою внески до фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування за своїх працівників у розмірі, визначеному чинним законодавством України, на базі нарахованого доходу працівникам до утримання податку на доходи фізичних осіб. У Товариства не існує законодавчого або добровільно прийнятого зобов'язання виплачувати інші відрахування у відношенні даних виплат.

Витрати по нарахованих сумах ЄСВ протягом 2021 року становили 9 457 тис. грн. (в 2020 році - 8 149 тис. грн.)

Сплачені суми єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (ЄСВ) в 2020 році становили 9 560 тис. грн.(в 2020 році - 8 305 тис. грн.)

Кредиторська а заборгованість по сплаті єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (ЄСВ) на 31.12.2021 року складає 565 тис. грн. і є поточною (на 31.12.2020 р. - 668 тис. грн.).

У звіті про сукупний дохід сумарні витрати по сплаті ЄСВ відображені у складі відповідних статей витрат в залежності від функцій, які виконують працівники.

Програми з медичного страхування працівників

Товариство здійснює витрати зі сплати страхових внесків по медичному страхуванню працівників. Виплати відшкодування здійснюються страховою компанією протягом дії договору страхування, який становить один рік. Загальна сума витрат Товариства по сплаті страхових внесків з медичного страхування працівників в 2021 році становили 461 тис. грн.(в 2020 році - 354 тис. грн.).

21. Контрактні зобов'язання

Контрактні зобов'язання - це зобов'язання Товариства передати товари або послуги, за які воно отримало винагороду (або якщо йому належить винагорода) від покупця.

На 31 грудня 2020 року контрактні зобов'язання відсутні. До складу контрактних зобов'язань Товариства на 31 грудня 2020 року включена заборгованість перед покупцями за майбутні поставки послуг на суму 9 859 тис. грн.

Така заборгованість відображається за договірною сумою майбутніх поставок послуг за мінусом

отриманих сум податку на додану вартість, що відраховуються до бюджету у відповідності до норм діючого податкового законодавства.

22. Поточні забезпечення

До складу поточних забезпечень включено резерв під забезпечення виплат відпусток персоналу. Нарахування та використання резерву за рік, що закінчився 31 грудня 2021 та 20 років наведено в таблиці.

(тис. грн.)

Показник	Сума
Залишок на 31.12.2020 року	2 109
Нараховано в 2021 році	3 740
Використано(сторновано) в 2021 році	(4 035)
Залишок на 31.12.2021 року	1 814

23. Інші поточні зобов'язання

Така заборгованість відображається за сумою погашення.

Нижче представлений склад інших поточних зобов'язань:

(тис. грн.)

Показник	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.
Розрахунки по виконавчих листах	18	31
За розрахунками з підзвітними особами	1	1
Поворотна фінансова допомога надана пов'язаними сторонами за дисконтованою вартістю	33 998	
Разом :	34 017	32

24. Дохід

Інформація про склад отриманих доходів Товариства

(тис.

грн.)

Вид доходу	2021 рік	2020 рік
Реалізація послуг	101 891	88 776

Послуги надаються в основному для ДП "КК "Рошен", в одному географічному регіоні.

Дохід визнається внаслідок виконання зобов'язання щодо виконання з плином часу.

Укладені договори з клієнтами передбачають надання комплексної послуги на щомісячній основі.

Загальна сума договорів не має змінної компенсації.

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, до складу виручки від реалізації послуг були включені операції надання послуг переробки давальницької сировини пов'язаним сторонам у сумі 101 888 тис. грн. (в 2020 році - 88 774 тис. грн.)

Інші операційні доходи (нетто) включають наступне:

(тис. грн.)

Вид доходу (прибутку)	2021 р.	2020 р.
Фінансовий результат вибуття основних засобів	1	32
Дохід від вибуття необоротних активів	40	1 986
Витрати пов'язані з вибуттям необоротних активів	(39)	(1 954)
Дохід від вибуття запасів	2	1
Дохід від вибуття запасів	34	12
Витрати пов'язані з вибуттям запасів	-32	-11

Фінансовий результат від надання орендних послуг	350	586	
Дохід від операційної оренди	635	1 218	
Витрати, пов'язані з наданням орендних послуг	(285)	(632)	
Дохід від оприбуткування запасів (металобрухту) при ліквідації основних засобів	7	11	
Доход від поступки з оренди у зв'язку з Covid-19		60	
Доходи по формуванню резерву на знецінення фінансових активів			
Перерахунок доходів у випадку повернення придбаних запасів	142		
Одержані штрафи, пені, неустойки	3		
Разом	505	690	

Фінансові доходи:
(тис. грн.)

Вид доходу	2021 р.	2020 р.	
Фінансові доходи від припинення довгострокових фінансових зобов'язань з оренди			315
Фінансові доходи від дисконтування зобов'язання з фінансової допомоги	1 470		
Разом	1 470	315	

25. Собівартість реалізації та витрати

Собівартість реалізації включає наступні статті:

			(тис. грн.)
Стаття витрат	2021 р.	2020 р.	
Сировина	18 695 16 089		
Матеріали:	2 361 6 850		
в т.ч. витрати на енергоносії та водопостачання	4 718 4 048		
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	39 983 37 937		
Амортизація основних засобів	6 720 5 318		
Інші накладні виробничі витрати	17 418 7 989		
Разом	85 177 74 183		

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати включають наступні статті:

			(тис. грн.)
Стаття витрат	2021 р.	2 020	
Матеріальні витрати:	122	92	
в т.с. витрати енергоносіїв	37	26	
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	12 131 11 208		
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	235	173	
Послуги сторонніх організацій	432	250	
Витрати по податках	70	67	
Банківські комісії	13	9	
Послуги зв'язку	96	80	
Інші витрати	155	210	
Разом	13 254 12 089		

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати включають наступне:

(тис. грн.)

Вид витрат (збитку) 2021 р. 2020 р.

Витрати по формуванню резерву на знецінення фінансових активів 8

Штрафи, пені 238 1

Витрати на оплату заохочень, лікарняних та соціальні заходи 1 184 753

Перерахунок витрат при зміні суми компенсації пов'язаної з вибуттям необоротних активів 883

Залишкова вартість списаних основних засобів 140

Інші 47 42

Разом 2 492 804

Фінансові витрати

Фінансові витрати включають наступне:

(тис. грн.)

Вид витрат (збитку) 2021 р. 2020 р.

Процентні витрати по зобов'язаннях з оренди 204 450

Процентні витрати по зобов'язаннях з фінансової допомоги 1 439

Разом 1 643 450

26. Активи з права користування та зобов'язання з оренди

Активи з права користування було визнано внаслідок укладання договорів оренди земельних ділянок, офісного та нежитлового приміщення, а також державного акту на право постійного землекористування.

Товариство орендує земельні ділянки на підставі:

- державного акту на право постійного землекористування серії ЧН-238, який зареєстровано в Книзі записів державних актів на право постійного користування землею за №238 18 квітня 1994 року земельної ділянки м. Чернігів, вул. Любецька, 189 (надалі - Договір 1)

- договору операційної оренди від 01 вересня 2014 року, термін дії якого минає 21.01.2025 року земельної ділянки м. Ніжин, вул. Індустріальна, 28 (надалі - Договір 2);

- договору операційної оренди № 60 від 26 листопада 2001 року, термін дії якого минає 16.07.2050 року земельна ділянка м. Ніжин вул. Шевченко, 114, корпус 29 (надалі - Договір 3);

- договору операційної оренди № 135 від 24 листопада 2008 року, термін дії якого минає 23.11.2053 року земельна ділянка м. Новгород-Сіверський, вул. Шевченка, 24 (надалі - Договір 4);

- договору операційної оренди № 1346 від 24 листопада 2008 року, термін дії якого минає 23.11.2053 року земельна ділянка м Новгород-Сіверський, вул. Шевченка, 24 (надалі - Договір 5).

Оренда офісного приміщення м. Київ, проспект Науки, 1 здійснюється на підставі договору №494ф від 01.01.2018 р, термін дії якого минає 31.07.2021 року (надалі - Договір 6).

Оренда нежиле приміщення (адміністративна будівля) м. Київ, проспект Науки, 1 корпус 1 на підставі договору оренди № 731ф від 05.11.2019 термін дії якого минає 04.10.2022 року (надалі - Договір 7).

Оренда нежиле приміщення (адміністративна будівля) м. Київ, проспект Науки, 1 корпус 1 на

підставі договору оренди № 735ф від 01.07.2021 термін дії якого минає 30.06.2024 року (надалі - Договір 8).

В зв'язку з відчуженням інвестиційної нерухомості, припинено визнання активів з права користування та зобов'язання з оренди:

-з 22 жовтня 2020 року земельних ділянок, що орендувались на підставі:

- договору операційної оренди № 60 від 26 листопада 2001 року, термін дії якого минає 16.07.2050 року земельна ділянка м. Ніжин вул. Шевченко, 114, корпус 29 (надалі - Договір 3);

- договору операційної оренди № 135 від 24 листопада 2008 року, термін дії якого минає 23.11.2053 року земельна ділянка м. Новгород-Сіверський, вул. Шевченка, 24 (надалі - Договір 4);

- договору операційної оренди № 1346 від 24 листопада 2008 року, термін дії якого минає 23.11.2053 року земельна ділянка м. Новгород-Сіверський, вул. Шевченка, 24 (надалі - Договір 5).

- з 6 листопада 2020 року що орендувались на підставі:

- договору операційної оренди від 01 вересня 2014 року, термін дії якого минає 21.01.2025 року земельної ділянки м. Ніжин, вул. Індустріальна, 28 (надалі - Договір 2);

В зв'язку, закінченням терміну оренди, припинено визнання активів з права користування та зобов'язання з оренди

- договору №494ф від 01.01.2018 р, термін дії якого минув 31.07.2021 року, офісне приміщення м. Київ, проспект Науки, 1 (надалі - Договір 6)

Нижче представлена інформація про зміни балансової вартості активів з права користування (тис. грн.)

Показник	Договір 1	Договір 2	Договір 3	Договір 4	Договір 5	Договір 6	Договір 7	Договір 8	Всього	6
Залишок на 31.12.2019 року										
Балансова вартість	0	958	82	9	131	60	353		1 593	
Валова (первісна) вартість		2 176	1 916	132	12	174	116	374		4 900
Накопичена амортизація		(2 176)		(958)	(50)	(3)	(43)	(56)	(21)	(3 307)
Надійшло у 2020 році										
Валова (первісна) вартість										0
амортизація	(94)	(2)		(3)	(38)	(129)		(266)		
Вибуло у 2020 році										
Валова (первісна) вартість			1 916	132	12	174				2 234
амортизація		(1 052)	(52)	(3)	(46)				(1 153)	
Перегляд облікової оцінки										
валова (первісна) вартість	526						(30)	(51)		445
амортизація				24	21			45		
Залишок на 31.12.2020 року										
Балансова вартість	526					16	194		736	
Валова (первісна) вартість	2 702					86	323		3 111	
Накопичена амортизація	(2 176)						(70)	(129)		(2 375)
Надійшло у 2021 році										
Валова (первісна) вартість									90	
амортизація	(23)			(14)	(116)	(16)	(169)			
Вибуло у 2021 році										
Валова (первісна) вартість						86				86

амортизація	(84)		(84)				
Перегляд облікової оцінки							
валова (первісна) вартість	730		16		746		
амортизація (593)		(7)	(600)				
Залишок на 31.12.2021 року							
Балансова вартість	640	0	87	74	801		
Валова (первісна) вартість	3 432		0	339	90	3 861	
Накопичена амортизація	(2 792)			0	(252)	(16)	(3 060)

По визнаних активах з права користування було нараховано зобов'язання з оренди. Нижче представлена інформація про рух зобов'язань з оренди.

Показник	(тис. грн.)										
	Договір 1	Договір 2	Договір 3	Договір 4	Договір 5	Договір 6	Договір 7	Договір 8	Всього		
Залишок на 31.12.2019 року - всього			921	1 141	141	12	170	66	356	0	2 807
в т.с.											
довгострокові	766	908	117	10	142	20	202		2 165		
поточні	155	233	24	2	28	46	154		642		
Зміна за 2020 рік											
Надійшло зобов'язань										0	
Перегляд облікової оцінки	527									527	
Нараховані процентні витрати		193	172	19	2	23	28	154		591	
Орендні платежі	-195	-405	-43	-4	-52	-76	-299		-1 074		
Припинено зобов'язань			908	117	10	141				1 176	
Залишок на 31.12.2021 року - всього			1 446	0	0	0	0	18	211	0	1 675
в т.с.											
довгострокові	1 268	0	0	0	0	0	73	0	1 341		
поточні	178	0	0	0	0	18	138		334		
Зміна за 2020 рік											
Надійшло зобов'язань								90		90	
Перегляд облікової оцінки	136							10		146	
Нараховані процентні витрати		177						1	20	5	203
Орендні платежі	-189					-19	-147	-19	-374		
Припинено зобов'язань										0	
Залишок на 31.12.2021 року - всього			1 570	0	0	0	0	0	94	76	1 740
в т.с.											
довгострокові	1 375	0	0	0	0	0	0	43		1 418	
поточні	195	0	0	0	0	94	33	322			

27. Пов'язані сторони

Сторони звичайно розглядаються як пов'язані, коли одна зі сторін має можливість контролювати іншу сторону, знаходиться під спільним контролем або може значно впливати на прийняті нею рішення з питань фінансово-господарської діяльності. Також пов'язаними сторонами вважаються основні члени керівництва Товариства. При вирішенні питання про те, чи є сторони пов'язаними,

приймається в увагу характер взаємин сторін, а не тільки їх юридична форма.
До складу пов'язаних сторін Групи було віднесено:

Назва пов'язаної особи	Опис ознаки зв'язку
I. Підприємства, які здійснюють спільний контроль або мають суттєвий вплив	
ДП "КОНДИТЕРСЬКА КОРПОРАЦІЯ "РОШЕН"	Володіє 78.2294% акціями Товариства
ТОВ " УКРАЇНСЬКИЙ КОНДИТЕРСЬКИЙ ХОЛДИНГ "	Володіє 20.2245% акціями Товариства
II. Інші зв'язані сторони *	
ПрАТ "КИЇВСЬКА КОНДИТЕРСЬКА ФАБРИКА "РОШЕН"	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО
"КОНДИТЕРСЬКА КОРПОРАЦІЯ "РОШЕН" (частка становить 73.4772%)	
ПрАТ "ВІННИЦЬКА КОНДИТЕРСЬКА ФАБРИКА"	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО
"КОНДИТЕРСЬКА КОРПОРАЦІЯ "РОШЕН" (частка становить 99.0968%)	
ТОВ "РОШЕН ЕКСКЛЮЗИВ"	ТОВ "УКРАЇНСЬКИЙ КОНДИТЕРСЬКИЙ ХОЛДИНГ"
(частка становить 51,0000 %)	

* станом на 31.12.2021 року

Товариство здійснює операції з пов'язаними сторонами в процесі ведення своєї звичайної операційної діяльності, зокрема, здійснює закупівлі і продажі товарів і послуг, отримує безвідсоткову поворотну фінансову допомогу. Операції з пов'язаними сторонами проводяться на умовах, які не завжди можуть застосовуватись до операцій із третіми сторонами.

Інформація про операції Товариства у 2021 році із пов'язаними сторонами представлена нижче.
(тис. грн.)

Вид операції	2021 рік	2020 рік
Операції придбання - всього		47 813 54 304
в тому складі:		
матеріалів	26 202 23 239	
необоротних активів	21 611 31 066	
Отримана безвідсоткова поворотна фінансова допомога		34 000
Операції продажу - всього	102 567	91 977
в тому складі:		
виробничих (переробних) послуг	101 892	88 774
орендних послуг	635	1 218
необоротних активів	40	1 985

Інформація про залишки у розрахунках Товариства із пов'язаними сторонами, станом на 31 грудня 2021 року представлена у таблиці:

(тис. грн.)

Зміст заборгованості на 31.12.2021	на 31.12.2020
Дебіторська заборгованість - всього	54 11
в тому складі:	
ДП "КК "Рошен"	54 10
Кредиторська заборгованість - всього	43 599 21 620
в тому складі:	
ДП "КК "Рошен"	43 559 21 555

Всі суми в розрахунках не забезпечені, і очікується, що вони будуть погашені грошовими коштами.

Винагорода провідного управлінського персоналу Товариства

Провідний управлінський персонал - ті особи, які безпосередньо або опосередковано мають повноваження та є відповідальними за планування, управління та контроль діяльності Товариства. До провідного управлінського персоналу було віднесено членів Наглядової ради та правління Товариства. Члени Наглядової ради працюють на безоплатній основі.

Провідний управлінський персонал Товариства одержує тільки короткострокові винагороди. За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, провідний управлінський персонал одержав винагороду в сумі 3 987 тис. грн. (за 2020 рік - 3 697 тис.).

28. Зобов'язання по витратах і умовні зобов'язання

Оподаткування

Податкова система України характеризується частими змінами законодавчих норм, офіційних роз'яснень і судових рішень, найчастіше нечітко викладених і суперечливих, що допускає їх неоднозначне тлумачення різними податковими органами. Правильність нарахування податків у звітному періоді може бути перевірена протягом трьох наступних календарних років, однак при певних обставинах цей термін може збільшуватися. Керівництво Товариства, виходячи зі свого розуміння українського податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень, вважає, що податкові зобов'язання відображені правильно. Але трактування цих положень відповідними органами може бути іншим і якщо вони зможуть довести правомірність своєї позиції, це може значно змінити дійсну фінансову звітність.

Протягом 2021 року Товариство не перевірялось ДФС (Державною фіскальною службою України) щодо повноти та своєчасності податків до бюджету. (Товариство перевірялось у 2018 році за період з 01.01.2014 по 31.03.2017. За результатами перевірки було донараховано та сплачено податки й штрафні санкції на загальну суму 79 тис. грн.)

Станом на 31 грудня 2021 керівництво вважає, що його тлумачення відповідного законодавства є обґрунтованим, і що позиція Товариства у відношенні податків, питань валютного і митного законодавства є вірною.

Зобов'язання капітального характеру

У ході своєї фінансово-господарської діяльності Товариство не уклало договорів, по яких виникають зобов'язання капітального характеру.

Страховання

Товариство виконує вимоги українського законодавства по обов'язковому страхуванню. Товариство не страхує основні виробничі активи і цивільну відповідальність.

Вид застрахованого ризику	Страхова сума, тис. грн.	термін дії договору страхування
Договір 20.771200.1501-1104 від 11.12.2020	добровільного страхування цивільної відповідальності перед третіми особами 2 500,00	з 11.12.2020 по 10.12.2021
Договір 20/7771200/5302-000163 від 11.12.2020	обов'язкового особистого страхування працівників відомчої та місцевої пожежної охорони і членів добровільних пожежних дружин (команд) 3 500,00	з 11.12.2020 по 10.12.2021

Судові розгляди

Протягом 2021 року позови до Товариства відсутні. У 2020 року проти Товариства був судовий позов, який пов'язаний з трудовим спором, за яким містилися вимоги щодо: визнання незаконними наказів про звільнення, поновлення на роботі, стягнення середнього заробітку за час вимушеного прогулу.

29. Управління капіталом

Управління капіталом - це забезпечення можливості Товариства продовжувати безперервну діяльність з метою збереження прибутковості капіталу для акціонерів і одержання вигоди іншими зацікавленими сторонами, а також підтримки оптимальної структури капіталу. Для підтримки і регулювання структури капіталу Товариство може коригувати суму дивідендів, які виплачуються акціонерам, викупати у акціонерів акції Товариства, випускати нові акції або продавати активи з метою зменшення заборгованості.

Товариство здійснює заходи щодо управління капіталом за рахунок оптимізації структури боргу і власного капіталу, при якому Товариство буде здатним безперервно продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Капітал Товариства складається з власного та позикового капіталу. Власний капітал включає статутний капітал (Примітка 15), який збільшено на суму емісійного доходу (Примітка 16), резервного капіталу та накопиченого прибутку. Позиковий капітал включає позикові кошти (Примітки 17, 22).

Нерозподілений прибуток зменшено на суму сформованого резервного капіталу, який відповідно до статті 19 Закону України "Про акціонерні товариства" повинен бути не менше ніж 15 відсотків статутного капіталу. Резервний капітал створюється для покриття збитків, а також для виплати дивідендів за привілейованими акціями. Фактичний розмір резервного капіталу Товариства станом на 31.12.2021 року становить 821 тис. грн., що не відповідає мінімальному рівню, який встановлено вимогами статуту Товариства та законодавства.

Частиною третьою статті 155 Цивільного кодексу України визначено вимоги, щодо співвідношення статутного капіталу та вартості чистих активів. Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, Товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів Товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

Розмір чистих активів станом на 31.12.2021 року покриває зареєстрований статутний фонд на 54 156 тис. грн.

30. Управління ризиками

Основні ризики, властиві діяльності Товариства, включають:

- ризик ліквідності,
- кредитний ризик,

Управління ризиками Товариства здійснюється у відношенні фінансових ризиків (ризик ліквідності та кредитний), а також операційних (ринкових) та юридичних ризиків. Основна мета управління фінансовими ризиками - визначення лімітів ризику і подальше забезпечення дотримання встановлених лімітів за такими ризиками. Управління операційним і юридичним ризиками повинно забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики і процедур Товариства при мінімізації даних ризиків.

Основними методами управління ризиками Товариства є аналіз платоспроможності контрагентів, застосування спеціальних контрактних умов для проведення розрахунків, включення до контрактів умов застосування штрафних санкцій, моніторинг термінів погашення контрактних зобов'язань, нарахування резервів.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - Товариство не зможе погасити свої зобов'язання при настанні терміну їх погашення. Керівництво Товариства ретельно контролює і керує своїм ризиком ліквідності. Товариство використовує процедури детального бюджетування і прогнозування руху грошових коштів, щоб забезпечити достатній рівень коштів, необхідних для своєчасної оплати своїх зобов'язань.

Контрактний термін погашення поточної кредиторської заборгованості не перевищує 3 місяців.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це невиконання своїх зобов'язань стороною контракту і як наслідок виникнення фінансового збитку Товариства. Фінансові інструменти, які створюють суттєві кредитні ризики для Товариства, це грошові кошти та їх еквіваленти та дебіторська заборгованість, що включає незабезпечену торгівельну і іншу дебіторську заборгованість.

Товариство не утримує та не випускає фінансові інструменти з метою їх продажу.

Грошові кошти розміщуються у фінансових інститутах, які на момент відкриття рахунку мають мінімальний ризик дефолту. Проте використання цього підходу не дозволяє запобігти виникненню збитків у випадку більш суттєвих змін на ринку.

На 31.12.2021 року 75% кредитного ризику припадає на 1 підприємство за надані послуги оренди: ТОВ "Кондитер-Трейд". По інших контрагентах концентрація кредитного ризику знаходиться в межах 25% і нижче відсотків від загальної суми фінансових активів, які потенційно схильні до кредитного ризику.

Фінансові активи, які потенційно схильні до кредитного ризику, представлені у таблиці, що наведена нижче, без вирахування резерву на знецінення і включають дебіторську заборгованість покупців.

На 31 грудня 2021, 2020 років максимальна сума кредитного ризику Товариства з дебіторської заборгованості, по категоріям дебіторів була наступною:

(тис. грн.)

Група заборгованості	На 31.12.2021 р.	На 31.12.2020 р.
Юридичні особи - пов'язані сторони	54	11
Юридичні особи - не пов'язані сторони	164	1 857
Разом	218	1 868

Товариство створює резерви під знецінення, що являють собою оцінку очікуваних збитків у відношенні торгівельної й іншої дебіторської заборгованості.

31. Події після звітної дати

Після закінчення бойових дій на території підприємства діяльність Товариства оновились, логістичні цепочки відновлені, основні характеристики діяльності залишились без змін. Керівництво не вбачає ризиків у зв'язку з військовим станом, які можуть суттєво вплинути на безперервність діяльності.

Інші події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, відсутні.

Голова правління

Стахов Ю.В.

Головний бухгалтер

Легейда О.Л

XVI. Твердження щодо річної інформації

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

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
27.04.2021	26.03.2021	Відомості про проведення загальних зборів
02.04.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
30.04.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
30.04.2021		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
22.06.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента