**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 21.12.2023 |
| (дата реєстрації емітентом електронного документа) |
| № 1 |
| (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).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Директор |  |  |  | Сенчик Олександр Олександрович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента) |

**Річна інформація емітента цінних паперів за 2022 рік**

**I. Загальні відомості**

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМIНЬ"

2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 22817612

4. Місцезнаходження: 16730, Україна, Чернігівська обл., Iчнянський р-н р-н, смт. Парафiївка, вул. Т. Шевченка, буд. 97А

5. Міжміський код, телефон та факс: (04633) 2-41-59, (04633) 2-41-73

6. Адреса електронної пошти: kremin96@ukr.net

7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 23.11.2023, Затверджено рiчну iнформацiю емiтента за 2022 рiк

8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури 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://kremin.pat.ua | 21.12.2023 |
| (URL-адреса сторінки) | (дата) |

**Зміст**

Відмітьте (Х), 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 | X |
| 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) |  |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління) | X |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента | X |
| 2) інформація про розвиток емітента | X |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента | X |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування | X |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків | X |
| 4) звіт про корпоративне управління | X |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент | X |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | X |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги | X |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) | X |
| - інформація про наглядову раду | X |
| - інформація про виконавчий орган | X |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента | X |
| - повноваження посадових осіб емітента | X |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) | X |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента | X |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі |  |
| 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 | X |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |  |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість |  |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) | X |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації | X |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду |  |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів |  |
| 41. Основні відомості про ФОН |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН |  |
| 45. Правила ФОН |  |
| 46. Примітки:  Товариство не здiйснювало публiчне (вiдкрите) розмiщення цiнних паперiв, тому згiдно Положення "Про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" (рiшення НКЦПФР №2826 вiд 03.12.2013 зi змiнами) рiчна iнформацiя емiтента не включає iнформацiю i надається про:  1.iнформацiю про одержанi лiцензiї на окремi види дiяльностi  2. iнформацiю щодо посади корпоративного секретаря  3. iнформацiю про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення  4. iнформацiю про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй  5. iнформацiю про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй  6. iнформацiю про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв  7. звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва)  8. iнформацiю про вчинення значних правочинiв або правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв;  9. вiдомостi про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть  10. рiчну фiнансову звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо);  Крiм того:  1. Iнформацiя про засновникiв Товариства не надається, тому що на дату складання звiту вони акцiями не володiють  2. Вiдомостi щодо участi еiтента у створеннi юридичних осiб - не надаються, так як емiтент не створював юридичних осiб, Товариство не входить до будь-яких об`єднань пiдприємств .  3. Iнформацiя про рейтингове агентство не заповнюється : Товариство не користувалось послугами рейтингових агенств, оскiльки емiтент не має державної частки у статутному капiталi, не займає монопольне становище на ринку та не має стратегiчного значення для економiки та безпеки держави.  4. Звiт про стан об'єкта нерухомостi не надається, так як Товариство не випускало цiльовi облiгацiї, виконання за якими здiйснюєтья шляхом передачi об'єкта (його частини) житлового будiвництва.  5. Власнi цiннi папери Товариством, в т .ч. вiдповiдно до вимог статей 68, 69 Закону України "Про акцiонернi товариства" не викупались протягом звiтного перiоду - iнформацiя не надається.  6. Товариство не випускало iпотечнi облiгацiї, процентнi облiгацiї, дисконтнi облiгацiї , похiднi цiннi папери та iншi цiннi папери, емiсiя яких пiдлягає реєстрацiї - iнформацiя не надається.  7. Борговi цiннi папери Товариством не випускалися, та гарантiями третiх осiб не користувалось - iнформацiя не надається.  8. Зобов'язання емiтента за кожним випуском облiгацiй, за iпотечними цiнними паперами, за iншими ЦП (у тому числi за похiдними цiнними паперами), за сертифiкатами ФОН та за фiнансовими iнвестицiями в корпоративнi права вiдсутнi - iнформацiя не надається.  9. Iнформацiя про склад i структуру iпотечного покриття, Iнформацiя про наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати платежiв за кредитними договорами, права вимоги за якими забезпечено iпотеками, якi включено до складу iпотечного покриття, Iнформацiя про випуски iпотечних сертифiкатiв, Iнформацiя щодо реєстру iпотечних активiв, Основнi вiдомостi про ФОН, про випуски сертифiкатiв ФОН - не надається, так як така iнформацiя не виникала, Товариство не є емiтентом iпотечних облiгацiй, iпотечних сертифiкатiв та сертифiкатiв ФОН.  10. Iнформацiя про наявнiсть фiлiалiв та iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента не надається в зв'язку з їх вiдсутнiтю.  11. iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами у звiтному перiодi не надається , тому що дивiденди в звiтному перiодi (та попередньму звiтному перiодi) не нараховувалися та не виплачувалися  12.Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) не надається, тому такi ЦП та особи вiдсутнi.  13. Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, вiдсутня в емiтента i не надається;  14. Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом - не надається в зв'язку з їх вiдсутнiстю  15. iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй не надається, тому що в звiтному перiодi таких змiн не було.  16. Штрафних санкцiй емiтента на ринку цiнних паперiв не було.  17. Iнформацiя про судовi справи емiтента вiдсутня, тому що емiтент та /або посадовi особи не виступали стороною в судi на кiнець звiтного перiоду, позовнi вимоги яких складають 1% та бiльше активiв емiтента  18. Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких ЦП не надається, тому що такi обмеження вiдсутнi.  19. Iнформацiя про загальну кiлькiсть голосуючих акцiй та кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi не надається, тому що обмеження у голосуючих акцiй вiдсутнi.  20. Особлива iнформацiя не виникала i не надається. | |

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМIНЬ"

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

ПРАТ "КРЕМIНЬ"

**3. Дата проведення державної реєстрації**

11.03.1996

**4. Територія (область)**

Чернігівська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

3820000

**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)**

240

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

01.11 - Вирощування зернових культур (крiм рису), бобових культур i насiння олiйних культур (основний)

01.41 - Розведення великої рогатої худоби молочних порiд

01.19 - Вирощування iнших однорiчних i дворiчних культур

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

Фiлiя ЧОУ АТ "Ощадбанк", МФО 353553

2) IBAN

UA373535530000026004301103030

3) поточний рахунок

UA373535530000026004301103030

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

АТ "Райффайзен Банк Аваль" в м. Києвi, МФО 380805

5) IBAN

UA343808050000000026008538044

6) поточний рахунок

UA343808050000000026008538044

**17. Штрафні санкції щодо емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію** | **Орган, який наклав штрафну санкцію** | **Вид стягнення** | **Інформація про виконання** |
| 1 | №0066700407/284, 30.11.2022 | Прилуцьке ДПI | штраф | виконано |
| **Опис:** | | | | |
| Сплачено штраф 726,74 грн. | | | | |
| 2 | №0066700407/283, 13.12.2022 | Прилуцьке ДПI | штраф | виконано |
| **Опис:** | | | | |
| Сплачено штраф 122,7 грн. | | | | |

**XI. Опис бізнесу**

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

Товариство не має в своїй структурi дочiрнiх та асоцiйованих компанiй, фiлiй та представництв. Змiни в органiзацiйнiй структурi протягом звiтного перiоду не вiдбувалися

**Cередньооблікова 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**

Середньооблiкова кiлькiсть штатних працiвникiв - 242 особи, працюючих за сумiсництвом - 1 особа, працюючих на умовах неповного робочого дня - немає. Середня кiлькiсть працiвникiв - 240. Фонд оплати працi - 37298 тис. грн. У порiвняннi з 2021 роком (40728 тис. грн.) фонд оплати працi зменшився на 3430 тис. грн (8,42%) в зв'язку зi зменшенням вiдпрацьованого часу пiд час активних бойових дiй на територiї розташування пiдприємства. Заробiтна плата встановлена на рiвнi не менше законодавчо встановленої мiнiмальної заробiтної плати. Кадрова програма емiтента спрямована на пiдвищення рiвня квалiфiкацiї працiвникiв та забезпечення її вiдповiдностi операцiйним потребам. Рiвень квалiфiкацiї працiвникiв товариства, забезпечується шляхом регулярного технiчного навчання на виробництвi, в тому числi навчання з охорони працi та пожежної безпеки, участi працiвникiв у семiнарах та через самоосвiту.

**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**

Емiтент не входить до будь-яких об'єднань пiдприємств

**Cпільна 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**

Емiтент не проводить спiльну дiяльнiсть з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами

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

Пропозицiї щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб протягом року не надходили

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

Облiкова полiтика була незмiнна.

Основою облiкової полiтики Товариства у звiтному роцi є Закон України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", Нацiональнi Положення (Стандарти) бухгалтерського облiку та внутрiшнi документи Товариства (наказ про облiкову полiтику, iнш.).

Облiкова полiтика Товариства базується на основних принципах бухгалтерського облiку, викладених в Законi України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi".

Фiнансова звiтнiсть складається вiдповiдно до принципiв пiдготовки фiнансової звiтностi, викладених у НП(С)БО №1 "Загальнi вимоги до фiнансової звiтностi"

При веденнi облiкових записiв, використовується "План рахункiв бухгалтерського облiку активiв, капiталу, зобов'язань та господарських операцiй пiдприємств i органiзацiй" затверджений наказом Мiнфiну України вiд 30.11.99р. №291 та "Iнструкцiя про застосування плану рахункiв"

При створеннi, прийняттi, вiдображеннi в бухгалтерському облiку i зберiганнi первинних документiв та регiстрiв бухгалтерського облiку використовується "Положення про документальне забезпечення записiв в бухгалтерському облiку" затвердженого наказом Мiнфiну України вiд 24.05.1995р. №88 (iз змiнами).

Для забезпечення достовiрностi даних бухгалтерського облiку й звiтностi проводиться iнвентаризацiя активiв i зобов'язань, вiдповiдно до "Положення про iнвентаризацiю активiв та зобов'язань", затвердженого наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 02.09.2014 року № 879.

До основних засобiв вiдносяться предмети вартiстю бiльше 20000 грн., строк корисного використання яких перевищує 1 рiк.

Придбанi (створенi) основнi засоби зараховуються на баланс за первiсною вартiстю.

Первiсна вартiсть основних засобiв збiльшується на суму витрат, пов'язаних з полiпшенням об'єкта (модернiзацiя, модифiкацiя, добудова, дообладнання, реконструкцiя тощо), що призводить до збiльшення майбутнiх економiчних вигод, первiсно очiкуваних вiд використання об'єкта.

У звiтi про фiнансовий стан основнi засоби вiдображенi за первiсною вартiстю.

Пiдприємством застосовувався прямолiнiйний метод нарахування амортизацiї, виходячи з встановлених Пiдприємством строкiв корисного використання основних засобiв.

Амортизацiя МНА нараховується у першому мiсяцi використання у розмiрi 50% його вартостi.

Бiологiчний актив та/або сiльськогосподарська продукцiя визнаються активом, якщо iснує iмовiрнiсть отримання пiдприємством у майбутньому економiчних вигiд, пов'язаних з їх використанням, та їх вартiсть може бути достовiрно визначена.

До довгострокових бiологiчних активiв вiдносяться тварини або рослини, якi в процесi бiологiчних перетворень дають сiльськогосподарську продукцiю та/або додатковi бiологiчнi активи, або в iнший спосiб приносять економiчнi вигоди протягом перiоду, що перевищує 1 рiк.

Придбаний (одержаний) бiологiчний актив зараховується на баланс пiдприємства за первiсною вартiстю.

У звiтi про фiнансовий стан довгостроковi бiологiчнi активи вiдображаються за первiсною вартiстю з урахуванням суми їх зносу i втрат вiд зменшення корисностi.

Амортизацiя довгострокових бiологiчних активiв здiйснюється протягом строку їх корисного використання iз застосуванням прямолiнiйного методу.

Нематерiальнi активи Товариства, оцiненi за первiсною вартiстю.

Амортизацiя нематерiальних активiв здiйснюється протягом строку їх корисного використання iз застосуванням прямолiнiйного методу.

Придбанi або виробленi запаси зараховуються на баланс пiдприємства за первiсною вартiстю.

Придбанi (одержанi) поточнi бiологiчнi активи зараховується на баланс пiдприємства за первiсною вартiстю.

Первiсна вартiсть придбаних запасiв та поточних бiологiчних активiв визначається по їх собiвартостi, яка складається з фактичних витрат безпосередньо пов'язаних з придбанням запасiв i доведенням їх до стану, в якому вони придатнi для використання у запланованих цiлях.

Первiсна вартiсть запасiв, що виготовляються власними силами пiдприємства, визнається їхня виробнича собiвартiсть.

Додатковi бiологiчнi активи оцiнюються виробничою собiвартiстю. Первiсне визнання додаткових бiологiчних активiв вiдображається у тому звiтному перiодi, у якому вони вiдокремленi вiд бiологiчного активу.

При вiдпуску запасiв у виробництво, продаж та iншому вибуттi оцiнка їх здiйснюється: по середньозваженiй собiвартостi.

Лiквiдацiйна вартiсть основних засобiв i нематерiальних активiв дорiвнює нулю.

Дохiд визнається пiд час збiльшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капiталу (за винятком зростання капiталу за рахунок внескiв учасникiв пiдприємства), за умови, що оцiнка доходу може бути достовiрно визначена.

Дохiд, пов'язаний з наданням послуг, визнається виходячи зi ступеня завершеностi операцiй з надання послуг.

Витрати вiдображаються в бухгалтерському облiку одночасно зi зменшенням активiв або збiльшенням зобов'язань.

Витратами звiтного перiоду визнаються або зменшення активiв, або збiльшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капiталу пiдприємства (за винятком зменшення капiталу внаслiдок його вилучення або розподiлу власниками), за умови, що цi витрати можуть бути достовiрно оцiненi.

Облiкова полiтика Товариства може змiнюватися, тiльки якщо змiнюються статутнi вимоги, вимоги органу, який затверджує Положення (Стандарти) бухгалтерського облiку, або якщо змiни забезпечать достовiрне вiдображення подiй або операцiй у фiнансовiй звiтностi пiдприємства

**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**

Предметом дiяльностi товариства є вирощування, заготiвля, переробка i збут сiльськогосподарської продукцiї, в тому числi вирощування зернових, технiчних, кормових культур, вирощування суперелiти, елiти зазначених культур, а також багатолiнiйних гiбридiв кукурудзи батькiвських i материнських форм, елiти сої i олiйних культур, вирощування великої рогатої худоби, свиней та iнших сiльськогосподарських тварин, надання послуг населенню по проведенню всього комплексу сiльськогосподарських робiт. Рослинництво включає вирощування зернових, технiчних i кормових культур, що є сировиною для промислової переробки.

Тваринництво включає виробництво молока, вирощування худоби.

Чистий дохiд за звiтний перiод склав 254621 тис. грн., що менше минулорiчного (273159 тис. грн.) на 18538 тис. грн. (6,8 %). Зниження доходу вiдбулося в першу чергу в зв'язку з тим, що протягом ведення активних бойових дiй на територiї розташування товариства фiнансово-господарська дiяльнiсть була призупинена. Середньореалiзацiйнi цiни (без ПДВ) суттєво знизилися в порiвняннi з попереднiм звiтним перiодом:

пшениця - 6863 грн/т (2021 рiк) - 4771 грн./т (2022 рiк)

кукурудза - 6488 грн/т (2021 рiк) - 6114 грн./т (2022 рiк)

ячмiнь - 6982 грн/т (2021 рiк) - 5351 грн./т (2022 рiк)

соняшник - 16460 грн/т (2021 рiк) - 10660 грн./т (2022 рiк)

соя -16449 грн/т (2021 рiк) - 8862 грн./т (2022 рiк)

насiння рiпаку - 16292 грн/т (2021 рiк) - 12595 грн./т (2022 рiк)

Середньореалiзацiйнi цiни (без ПДВ) на продукцiю тваринництва суттєво не змiнилися в порiвняннi з попереднiм звiтним перiодом i складають:

велика рогата худоба - 42,44 грн/кг

молоко - 10,55 грн/кг

Дiяльнiсть в iнших країнах не здiйснюється.

Iнформацiя про загальну суму експорту - в попередньому звiтному перiодi експорту не було (в зв'язку з карантинними обмеженнями). В 2022 роцi експорт почали вiдновлювати. Наразi експорт здiйснюється в Емiрати DEOS LUX FZ-LLC, частка експорту незначна i складає 6,9% в загальному обсязi продажiв.

Основнi ринки збуту та основнi клiєнти:

внутрiшнiй ринок збуту: ТОВ "Яготинський маслозавод", ТОВ "Малтюроп Юкрейн", ТОВ "ПЕIК", ТОВ "Нiжинський жиркомбiнат", ТОВ "Столичний млин", ТОВ "КОФКО АГРI РЕСОРСIЗ УКРАЇНА".

зовнiшнiй ринок збуту: : DEOS LUX FZ-LLC Емiрати.

Основнi постачальники: ТОВ "Iтрiй", ТОВ "Енера", ТОВ Фiра "Ерiдон", ТОВ "Агрове Продакшн", ПП "Сiвер Нафта"

Канали збуту й методи продажу, якi використовує емiтент - товариство продає товар, як напряму покупцям, так i через посередникiв.

Особливостi стану розвитку галузi виробництва, в якiй здiйснює дiяльнiсть емiтент,

Товариство постiйно впроваджує новi технологiї по мiрi можливостi, розширює види продукцiї для задоволення потреб ринку.

Конкуренцiя в галузi - дуже висока

Товариство вирощує продукцiю, яка користується найбiльшим попитом на внутрiшньому та зовнiшньому ринках

Плани розвитку емiтента: будiвництво цеху для переробки молока, оновлення машинно-тракторного парку за рахунок власних та залучення кредитних коштiв.

Емiтент не здiйснює свою дiяльнiсть за межами країни.

Основнi ризики в дiяльностi емiтента, заходи емiтента щодо зменшення ризикiв, захисту своєї дiяльностi та розширення виробництва та ринкiв збуту:

Керiвництво проаналiзувало здатнiсть Компанiї продовжувати подальшу безперервну дiяльнiсть станом на кiнець звiтного перiоду та дiйшло висновку, що iснує лише один суттєвий фактор невизначеностi, який може викликати значнi сумнiви у спроможностi продовжувати безперервну дiяльнiсть, а саме подальша значна ескалацiя воєнних дiй, що може призвести до дестабiлiзацiї дiяльностi товариства. Отже, пiдприємство може бути не в змозi реалiзувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебiгу господарської дiяльностi. Спираючись на цi фактори, керiвництво обгрунтовано очiкує наявнiсть у пiдприємства достатнiх ресурсiв для продовження дiяльностi протягом наступних звiтних перiодiв. Керiвництво продовжить вiдстежувати потенцiйний вплив та вживатиме усiх можливих заходiв для мiнiмiзацiї будь-яких наслiдкiв. У зв'язку з непередбачуванiстю фiнансового ринку України загальна програма управлiнського персоналу щодо управлiння фiнансовими ризиками зосереджена i спрямована на зменшення їх потенцiйного негативного впливу на фiнансовий стан Товариства.

Функцiї управлiння ризиками в Товариствi виконує управлiнський персонал. В зв'язку з непередбачуванiстю та неефективнiстю фiнансового ринку України, загальна програма управлiнського персоналу щодо управлiння фiнансовими ризиками зосереджена i спрямована на мiнiмiзацiю їх потенцiйного негативного впливу на фiнансовий стан Товариства.

**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**

Основнi придбання активiв за попереднi 5 рокiв (2018-2022 роки) - 103510 тис. грн., вибуття - 4128 тис. грн. Товариство придбаває основнi засоби для виробничих потреб Товариства на постiйнiй основi за рахунок власних коштiв та залучення кредитних ресурсiв.Значнi iнвестицiї та придбання постiйно плануються, детально бюджетуються та реалiзуються за рахунок власних коштiв, за потреби залучаються кредитнi ресурси. В попередньому звiтному перiодi почали реалiзовувати проект будiвництва цеху для переробки молока. В звiтному перiодi ще не завершено.

**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, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Орендованими основними засобами Товариство не користується. Основнi засоби використовуються за призначенням. В зв'язку з заставою згiдно кредитних договорiв iснують обмеження в користуваннi на основнi засоби загальною вартiстю 20477 тис. грн. Iншi основнi засоби - без обмежень в користуваннi.

Спосiб утримання активiв полягає в тому, що активи пiдприємства щорiчно iнвентаризуються, їх вартiсть вiдображається в балансi пiдприємства. Основнi засоби знаходяться за мiсцезнаходженням пiдприємства.

Придбанi (створенi) основнi засоби зараховуються на баланс за первiсною вартiстю.

Первiсна вартiсть основних засобiв збiльшується на суму витрат, пов'язаних з полiпшенням об'єкта (модернiзацiя, модифiкацiя, добудова, дообладнання, реконструкцiя тощо), що призводить до збiльшення майбутнiх економiчних вигод, первiсно очiкуваних вiд використання об'єкта. Товариство постiйно iнвестує в основнi засоби з метою вдосконалення виробничого процесу та пiдвищення якостi продукцiї. Ступiнь використання основних засобiв - 44,99% , ступiнь зносу - 55,01% .

Плани капiтального будiвництва у товариства : будiвництво цеху для переробки молока. Екологiчнi питання мають вплив на використання активiв Товариства в зв'язку з тим, що сiльськогосподарська дiяльнiсть залежить вiд стану екологiї, а також сiльськогосподарське виробництво має значний вплив на екологiю. Товариство ретельно планує свою дiяльнiсть та вживає заходи щодо зменшення негативного впливу на навколишнє середовище.

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

Втрата контролю над частиною територiї на Сходi країни та Криму, значне скорочення, а пiд час i втрата традицiйних ринкiв збуту продукцiї; девальвацiя нацiональної валюти, великi курсовi рiзницi, зростання курсiв iноземних валют (придбання обладнання за кордоном, розрахунки за кредитами); наявнiсть нестабiльної ситуацiї на ринку сировини; значне зростання вартостi енергоносiїв, паливно-мастильних матерiалiв; недостатня купiвельна спроможнiсть населення; нестабiльнiсть нормативно - правового поля; збiльшення податкового навантаження, зростання адмiнiстративного тиску, пiдвищення нормативiв справляння плати за надра та використання пiдземних та поверхневих вод для пiдприємств, пiдвiщення орендної плати за землю та земельного податка; висока конкуренцiя в галузi. Але найбiльший вплив має введення воєнного стану в країнi в зв'язку з вторгненням росiйської федерацiї на територiю України.

Крiм того, нестабiльнiсть законодавчої бази, потенцiйна можливiсть несподiваних змiн в полiтицi оподаткування та кредитно-фiнансової полiтики держави. Проблеми мають загальнодержавний характер.

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

Фiнансування дiяльностi здiйснюється за рахунок власного та залученого капiталу. Робочого капiталу достатньо для фiнансування поточних потреб Товариства

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

На кiнець звiтного перiоду укладених але не виконаних договорiв у товариства немає

**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)**

Нарощування обсягiв виробництва зернових, бобових i насiння олiйних культур та тваринництва та пiдвищення якостi виробництва продукцiї, пiдвищення урожайностi та збiльшення надоїв молока, оперативне виконання замовлень та високий рiвень обслуговування споживачiв. Для цього постiйно вдосконалюється виробнича база, розширюється асортимент, ведеться пошук нових клiєнтiв.

Основною важливою подiєю, яка суттєво вплинула на дiяльнiсть Товариства, стало повномасштабне вторгнення в країну Росiйської Федерацiї i пристосування виробництва до роботи в умовах воєнного стану. Вiйна з Росiєю та шкода, яка завдається Українi щодня, є значним фактором невизначеностi. Наразi керiвництво не має можливостi у повному обсязi оцiнити остаточний вплив цього вторгнення в Україну на спiвробiтникiв, фiнансовий стан та результати дiяльностi Товариства. Також не можна прогнозувати тривалiсть вiйни, можливiсть посилення її iнтенсивностi або вплив мiграцiї населення на свою дiяльнiсть.

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

Дослiдження та розробки у звiтному роцi на пiдприємствi не проводились

**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**

Iнформацiю про фiнансовий стан Товариства за останнi 3 роки можна знайти в засобах масової iнформацiї. Iншої iнформацiї, яка мала б суттєве значення для потенцiйного iнвестора, немає

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Наглядова рада | Голова та члени наглядової ради | члени Наглядової ради: Сенчик Ольга Iванiвна, Давидок Iван Петрович, Сенчик Олександр Васильович (голова) |
| Виконавчий орган | Одноосiбний виконавчий орган | Директор Сенчик Олександр Олександрович |
| Загальнi збори акцiонерiв - вищий орган управлiння | Акцiонери згiдно реєстру | Фiзичнi та юридичнi особи згiдно реєстру Акцiонери згiдно реєстру |
| Ревiзор | Ревiзор - одноосiбний орган | Посада вакантна |

**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 Наглядової ради | Сенчик Олександр Васильович | 1949 | вища | 52 | ПРАТ "КРЕМIНЬ", 22817612, Голова Наглядової ради | 28.12.2020, на 3 роки |
| **Опис:**  До повноважень посадової особи як голови Наглядової ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях ради. Обов'язками голови Наглядової ради є координацiя дiяльностi Наглядової ради для належного виконання Радою своїх функцiй, участь у засiданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття радою рiшень, що стосуються дiяльностi Товариства. Повноваження та обов'язки визначенi Статутом, Положенням про Наглядову раду.  Одержує винагороду в грошовiй формi згiдно договору, затвердженому рiшенням Загальних зборiв акцiонерiв . Додаткова винагорода в грошовiй чи натуральнiй формi не одержувалася. Обраний на посаду як акцiонер Товариства. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: голова Наглядової ради ПрАТ "КРЕМIНЬ", з 2020 - заступник директора по впровадженню новiтнiх технологiй у виробництвi. На iнших пiдприємствах посад не обiймає.  Змiни в складi посадової особи в звiтному перiодi: не вiдбувалися. | | | | | | |
| 2 | Член Наглядової ради | Сенчик Ольга Iванiвна | 1982 | вища | 15 | ПРАТ "КРЕМIНЬ", 22817612, член Наглядової ради | 28.12.2020, на 3 роки |
| **Опис:**  До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради Ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях Наглядової ради. Повноваження та обов'язки визначенi Статутом, Положенням про Наглядову раду. Обов'язками члена ради є брати участь у засiданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття радою рiшень, що стосуються дiяльностi Товариства.  Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах посадовiй особi емiтента не виплачувалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: член Наглядової ради ПрАТ "КРЕМIНЬ". Iншi посади: Обiймає посаду виконавчого директора МПП "IМОС", Чернiгiвська обл., Iчнянський р-н, смт Парафiївка, вул. Т. Шевченка, буд.123.  На посаду обрана як акцiонер.  Змiни в складi посадової особи в звiтному перiодi: не вiдбувалися. | | | | | | |
| 3 | Член наглядової ради | Давидок Iван Петрович | 1960 | вища | 46 | ПРАТ "КРЕМIНЬ", 22817612, керуючий вiддiленням | 28.12.2020, на 3 роки |
| **Опис:**  До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях Наглядової ради. Повноваження та обов'язки визначенi Статутом, Положенням про Наглядову раду. Обов'язками члена ради є брати участь у засiданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття радою рiшень, що стосуються дiяльностi Товариства.  Одержує заробiтну плату згiдно штатного розпису емiтента, додаткова винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах посадовiй особi емiтента не виплачувалась. Обраний на посаду як представник акцiонера (Сенчик Олександр Олександрович, що володiє 23,4607% статутного капiталу емiтента). Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: з 2015 - ПрАТ "Кремiнь", керуючий вiддiленням. Iнформацiї щодо посад на iнших пiдприємствах не надано.  Змiни в складi посадової особи в звiтному перiодi: не вiдбувалися. | | | | | | |
| 4 | Директор | Сенчик Олександр Олександрович | 1976 | вища | 28 | ПРАТ "КРЕМIНЬ", 22817612, Голова правлiння | 15.04.2014, Безстроково |
| **Опис:**  До повноважень посадової особи вiдноситься керiвництво дiяльнiстю Товариства, репрезентацiя його у вiдносинах з iншими органiзацiями, органiзацiя виконання рiшень Загальних зборiв акцiонерiв та Наглядової Ради Товариства, забезпечення належного використання ресурсiв та потужностей Товариства для рентабельної дiяльностi. Повноваження та обов'язки посадової особи визначенi Статутом товариства та Контрактом.  Одержує заробiтну плату згiдно штатного розпису емiтента, iнша винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах посадовiй особi емiтента не виплачувалась. Змiн у персональному складi щодо цiєї посадової особи протягом року не вiдбувалося. Посадова особа є акцiонером Товариства. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: Голова Правлiння ПрАТ "КРЕМIНЬ" до 15.04.2014 року, потiм - директор емiтента. На iнших пiдприємствах посад не обiймає. | | | | | | |
| 5 | Головний бухгалтер | Куценок Галина Анатолiївна | 1963 | вища | 37 | ПРАТ "КРЕМIНЬ", 22817612, головний бухгалтер | 16.01.2009, безстроково |
| **Опис:**  До повноважень посадової особи вiдноситься органiзацiя i ведення бухгалтерського облiку на пiдприємствi, забезпечення ведення облiку вiдповiдно до чинного законодавства України, з урахуванням особливостей дiяльностi пiдприємства, органiзацiя контролю за вiдображенням на рахунках бухгалтерського облiку всiх господарських операцiй. Повноваження та обов'язки посадової особи визначенi посадовою iнструкцiєю. Одержує заробiтну плату згiдно штатного розпису, iнша винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах посадовiй особi не виплачувалась. Змiн у персональному складi щодо цiєї посадової особи протягом року не вiдбувалося. Посадова особа є акцiонером Товариства. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: головний бухгалтер в товариствi. На iнших пiдприємствах посад не обiймає. | | | | | | |

**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 Наглядової ради | Сенчик Олександр Васильович | 15 858 | 41,5131 | 15 858 | 0 |
| Член Наглядової ради | Сенчик Ольга Iванiвна | 572 | 1,4974 | 572 | 0 |
| Член Наглядової ради | Давидок Iван Петрович | 2 406 | 6,2984 | 2 406 | 0 |
| Директор | Сенчик Олександр Олександрович | 8 962 | 23,4607 | 8 962 | 0 |
| Головний бухгалтер | Куценок Галина Анатолiївна | 229 | 0,5995 | 229 | 0 |

**VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Пiдприємство працює на ринку по виробництву i переробцi сiльськогосподарської продукцiї у формi акцiонерного товариства з 1996 року. Предметом дiяльностi товариства є вирощування, заготiвля, переробка i збут сiльськогосподарської продукцiї, в тому числi вирощування зернових, технiчних, кормових культур, вирощування суперелiти, елiти зазначених культур, а також багатолiнiйних гiбридiв кукурудзи батькiвських i материнських форм, елiти сої i олiйних культур, вирощування великої рогатої худоби, свиней та iнших сiльськогосподарських тварин, надання послуг населенню по проведенню всього комплексу сiльськогосподарських робiт.

Останнi роки проводиться постiйне технiчне переоснащення в Товариствi, здiйснюється розширення видiв продукцiї, пiдвищився обсяг випуску продукцiї. Товариство має перспективи розвитку, а вкладенi в розвиток виробництва iнвестицiї виправдовують себе.

Ефективне та рацiональне використання ресурсiв створює умови для розвитку та забезпечення сталого розвитку та конкурентоспроможностi.

Основними напрямками подальшого розвитку Товариства є:

" Подальше удосконалення та пiдтримка в належному технiчному станi матерiально-технiчної бази, ефективне та рацiональне використання ресурсiв, застосування енергозберiгаючих технологiй та дотримання вимог щодо охорони навколишнього середовища.

" Укрiплення позитивної репутацiї Товариства як серед замовникiв так i серед конкурентiв, систематичне проведення маркетингових дослiджень з метою правильної орiєнтацiї дiяльностi в умовах жорсткої конкуренцiї.

" Ефективна соцiальна полiтика, пiдбiр та робота з кадрами, якi б забезпечили виконання поставлених завдань.

" Утримання iснуючих позицiй на ринку в умовах економiчної кризи, пошук нових ринкiв збуту, пiдвищення якостi продукцiї (товарiв, робiт, послуг), оперативне виконання замовлень та високий рiвень обслуговування споживачiв.

" Нарощування обсягiв виробництва зернових, бобових i насiння олiйних культур, продукцiї тваринництва та пiдвищення якостi випускаємої продукцiї, пiдвищення урожайностi та збiльшення надоїв молока, оперативне виконання замовлень та високий рiвень обслуговування споживачiв

" застосування екологiчних методiв господарювання, рацiональне використання природних ресурсiв

Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента в цiлому залежать вiд загального економiчного стану країни, полiпшення платоспроможностi як громадян так i пiдприємств, тому на даний час керiвництво не має змоги прогнозувати вiрогiднi перспективи подальшого розвитку Товариства бiльш, нiж на 12 мiсяцiв вiд звiтної дати.

Протягом рокiв, що передували звiтному, українська економiка знаходилась пiд негативним впливом полiтичної та фiнансової кризи, ускладненої вiйськовим конфлiктом на сходi України та свiтовою пандемiєю коронавiрусу (COVID-19), поширення якої почалося у 2020 роцi.

Запровадження урядом України карантинних та обмежувальних заходiв, спрямованих на протидiю подальшому поширенню пандемiї коронавiрусу (COVID-19), привело до спаду дiлової активностi всiх суб'єктiв господарювання, але пiдприємства зi сфери сiльського господарства постраждали найменше. Карантин негативно вплинув на споживчi настрої, iнвестування та економiчнi зв'язки мiж суб'єктами господарювання.

В зв'язку з тим, що сiльське господарство - це бiзнес на "вiдкритому повiтрi" з мiнiмальною кiлькiстю людського ресурсу карантиннi обмеження вiдчуваються найменше. Карантиннi заходи, пов'язанi з поширенням короновiрусу, для галузi сiльського господарства були пом'якшенi. Крiм того, попит на продукти харчування завжди високий.

Керiвництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуацiї i вживає заходiв, за необхiдностi, для мiнiмiзацiї будь-яких негативних наслiдкiв наскiльки це можливо. Подальший негативний розвиток подiй може i далi негативно впливати на фiнансовий стан, результати дiяльностi та економiчнi перспективи Товариства та його контрагентiв.

Крiм цього, наприкiнцi лютого 2022 року розпочалася вiйськова агресiя росiйської федерацiї проти України, у зв'язку з чим 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ про введення та запровадження в Українi воєнного стану.

Товариство здiйснює свою дiяльнiсть в умовах вiйни та воєнного стану, фiнансово-економiчної кризи та iснування факторiв, що можуть вплинути на дiяльнiсть Товариства. Оскiльки подальший розвиток, тривалiсть та вплив вiйни неможливо передбачити - дiяльнiсть Товариства супроводжується ризиками.

Вплив вiйни та подiї, якi тривають в Українi, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вiрогiднiстю i вони можуть негативно вплинути на економiку України та операцiйну дiяльнiсть Товариства.

Передбачити масштаби впливу ризикiв на майбутнє дiяльностi Товариства на даний момент з достатньою достовiрнiстю неможливо.

Стратегiчнi цiлi подальшого розвитку Товариства, залишаються незмiнними, але пiдлягають коригуванню, з врахуванням економiчної та полiтичної ситуацiї.

Наразi, в умовах що склалися, найбiльш прiоритетним напрямком подальшого розвитку, керiвництво Товариства вважає збереження бiзнесу на основi внутрiшньої оптимiзацiї структури та процесiв пiдприємства.

Метою Товариства є збiльшення прибутку за рахунок нарощування обсягiв виробництва зернових, бобових i насiння олiйних культур та тваринництва, пiдвищення урожайностi та збiльшення надоїв молока розширення клiєнтської бази серед споживачiв, впровадження нових видiв вирощуваних культур з урахуванням потреб ринку.

Основними цiлями Товариства є: зберегти iснуючi можливостi Товариства та репутацiю надiйного постачальника сiльгосппродукцiї; полiпшити споживчi характеристики своєї продукцiї; зберегти колектив. Крiм того, пiдприємство планує продовжувати модернiзацiю та удосконалення виробництва, як за рахунок власних коштiв, отриманих вiд операцiйної дiяльностi, так iз залученням кредитних коштiв.

В наступному роцi Товариство планує займатись основними видами дiяльностi для досягнення поставлених перед собою цiлей.

**2. Інформація про розвиток емітента**

База Товариства розташована за адресою: Чернiгiвська область, Iчнянський район, смт Парафiївка

Приватне акцiонерне товариство "Кремiнь" є новим найменуванням закритого акцiонерного товариства "Кремiнь", що було перейменоване згiдно рiшення Загальних зборiв акцiонерiв вiд 09.11.2011 року. Закрите акцiонерне товариство по виробництву i переробцi сiльськогосподарської продукцiї "Кремiнь" було засноване вiдповiдно до рiшення загальних зборiв засновникiв вiд 09 березня 1996 року шляхом об'єднання майнових внескiв учасникiв, зареєстроване Iчнянською районною державною адмiнiстрацiєю Чернiгiвської областi 11 березня 1996 року. Товариству належить майно, права та обов'язки ЗАТ "Кремiнь". Товариство не має в своїй структурi дочiрнiх та асоцiйованих компанiй, iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв. Змiни в органiзацiйнiй структурi в звiтному перiодi не вiдбувалися.

Товариство постiйно здiйснює iнвестицiї у власне виробництво. В звiтному перiодi iнвестицiї в Товариство склали 31632 тис. грн., в т.ч. придбання (виготовлення основних засобiв) - 23884 тис. грн., придбання (виготовлення) iнших необоротних матерiальних активiв - 250 тис. грн., придбання (вирощування) довгострокових бiологiчних активiв - 7498 тис. грн. Незавершенi капiтальнi iнвестицiї склали 19369 тис. грн., в т.ч. капiтальне будiвництво - 17205 тис. грн., придбання (виготовлення основних засобiв) - 1946 тис. грн., придбання (виготовлення) iнших необоротних матерiальних активiв - 218 тис. грн. Протягом року здiйснювалося полiпшення та ремонт будiвель та споруд, придбавалися основнi засоби для виробничих потреб товариства: Комбайн зернозбиральний CLAaS LEXION 7700 (10537 тис. грн.), Посiвна комбiнацiя TERRASEM (4049 тис. грн.), Жатка кукурудзяна MS 1776 тис. грн.), Iншi основнi засоби (2682 тис. грн.) - на загальну суму 19044 тис. грн.

Інформація про обсяги виробництва основних видів продукції

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Вид** | **2022 рік** | **2021 рік** | **Приріст/зменшення (+/-), %** |
| 1 | Обсяг виробництва зернових, бобових і насіння олійних культур, тис. грн. | **118403** | **120549** | **-1,8** |
| 2 | Обсяг виробництва цукрових буряків, тис. грн. | **17272** | **7999** | **+115,9** |
| 3 | Обсяг виробництва тваринництво (тис. грн.) | **80479** | **61290** | **+31,3** |

Обсяги виробництва зернових, бобових i насiння олiйних культур, в порiвняннi з минулим роком зменшилися на 1,8% за рахунок скорочення посiвних площ та урожаю сiльськогосподарських культур (кукурудзи, ячменю, сої, насiння рiпаку, соняшнику). Значна частина урожаю кукурудзи залишилася незiбраними. Зниження урожайностi зернових, бобових i насiння олiйних культур вiдбулося за рахунок зменшення кiлькостi внесених добрив та складних погодних умов.

Суттєво збiльшився обсяг виробництва цукрового буряку - на 9273 тис. грн. (115,9%) за рахунок збiльшення посiвних площ.

Обсяги виробництва тваринництва, в порiвняннi з минулим роком збiльшилися на 31,3% за рахунок збiльшення валового надою молока та, вiдповiдно, їх собiвартостi.

Інформація про обсяги реалізації основних видів продукції

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Вид** | **2022 рік** | **2021 рік** | **Приріст/зменшення (+/-), %** |
| 1 | Обсяг реалізації зернових , бобових і насіння олійних культур (тис. грн.) | **161270** | **192371** | **-16,2** |
| 2 | Обсяг реалізації цукрових буряків | **7434** | **2300** | **+223,2** |
| 3 | Обсяг реалізації продукції тваринництва (тис. грн.) | **70169** | **70267** | **-0,1** |

Зменшення обсягiв реалiзацiї зернових, бобових i насiння олiйних культур вiдбулося в основному за рахунок суттєвого зниження реалiзацiйних цiн.

Суттєве збiльшення обсягiв реалiзацiї цукрових бурякiв вiдбулося за рахунок збiльшення обсягу виробництва та цiни реалiзацiї (на 223,2%).

Обсяг реалiзацiї продукцiї тваринництва майже не змiнився в порiвняннi з попереднiм звiтним перiодом.

Фінансово-економічні показники

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Показник** | **2022 рік** | **2021 рік** | **Приріст/зменшення (+/-), %** |
| 1 | Чистий дохід (тис.грн) | 254621 | 273159 | -6,79 |
| 3 | Власний капітал (тис.грн) | 356077 | 323727 | +9,99 |
| 4 | Активи (тис.грн) | 426306 | 373253 | +14,21 |
| 5 | Необоротні активи | 147805 | 144124 | +2,55 |
| 6 | Оборотні активи | 278501 | 229129 | +21,55 |

За результатами фiнансово-господарської дiяльностi за 2022 рiк Товариством отримано чистий прибуток 32342 тис. грн. (за 2021 рiк прибуток склав 77077 тис. грн., що свiдчить про збiльшення джерела власних коштiв отриманих вiд господарської дiяльностi. Але в порiвняннi з попереднiм звiтним перiодом прибуток зменшився на 58% (на 44735 тис. грн.)

Внаслiдок прибуткової дiяльностi Товариства активи збiльшилися на 53053 тис.грн. (на 14,21%) в основному за рахунок збiльшення вартостi оборотних активiв (дебiторська заборгованiсть, запаси та готова продукцiя) на 49372 тис. грн. (21,55%) та необоротних активiв (на 3681 тис. грн. - 2,55%). Збiльшення власного капiталу вiдбулося за рахунок чистого прибутку, отриманого вiд господарської дiяльностi протягом звiтного перiоду.

Частка власного капiталу в загальних активах Товариства на кiнець 2022 року дещо знизилася в порiвняннi з попереднiм звiтним перiодом (86,73%) i складає 82,5%. Не зважаючи на це, фiнансова незалежнiсть та лiквiднiсть пiдприємства знаходиться на високому рiвнi.

Екологiчнi аспекти В окремих програмах щодо забезпечення екологiчної безпеки Товариство участi не приймає, але всi необхiднi заходи щодо збереження навколишнього середовища, якi вимагаються нормами чинного законодавства, пiдприємством виконуються. Основне завдання Товариства полягає в одержаннi високоякiсної екологiчно чистої продукцiї рослинництва i тваринництва. Керiвництво усвiдомлює, що стабiльне отримання достатньої кiлькостi високоякiсної конкурентоспроможної продукцiї повинно вестися за рахунок обмеження негативного впливу на навколишнє середовище, поновлення природних ресурсiв, вживання заходiв щодо мiнiмального забруднення навколишнього середовища.

Для рацiоналiзацiї хiмiчного методу захисту рослин та зменшення негативного впливу пестицидiв на навколишнє середовище Товариство використовує в системi захисту рослин виключно такi пестициди, якi пройшли державнi реєстрацiйнi випробування i експертизу результатiв реєстрацiйних випробувань пестицидiв (державна екологiчна експертиза, токсикогiгiєнiчна експертиза й експертиза регламентiв застосування пестицидiв) та отримали спецiальну лiцензiю на застосування; суворо дотримується правил транспортування i зберiгання пестицидiв та їх утилiзацiї в разi закiнчення термiну зберiгання. Мiнеральнi добрива застосовуються по мiрi необхiдностi в гранично дозволених нормах.

Використання у сiвозмiнах бобових культур дозволяє вирiшувати питання забезпечення кормами тваринництва й органiчними добривами - рослинництва.

Власних дослiджень Товариство не проводить

Соцiальнi аспекти: Умови працi в товариствi задовiльнi. Середньооблiкова кiлькiсть штатних працiвникiв - 242 особи (не змiнилося в порiвняннi з попереднiм звiтним перiодом), кiлькiсть працюючих за сумiсництвом - 1 особа, працюючих на умовах неповного робочого дня - немає. Кiлькiсть працюючих жiнок в Товариствi - 76 осiб. Кiлькiсть жiнок на керiвних посадах незначна (29). Фонд оплати працi - 37298 тис. грн. У порiвняннi з попереднiм 2021 роком (40728 тис. грн.) фонд оплати працi скоротився на 3430 тис. грн. (8,43%) в зв'язку зi зменшенням вiдпрацьованого часу пiд час активних бойових дiй. Заробiтна плата встановлена на рiвнi не менше законодавчо встановленої мiнiмальної заробiтної плати. На кiнець звiтного перiоду заборгованостi по заробiтнiй платi немає. Iндексацiя та компенсацiя грошових доходiв працiвникiв проводиться згiдно з законодавством.

З метою здiйснення постiйного контролю за додержанням працiвниками Товариства вимог з охорони працi та запобiгання нещасним випадкам на виробництвi вiдповiдно до вимог статтi 13 Закону України "Про охорону працi" та iнших чинних нормативно-правових актiв, на пiдприємствi дiє система управлiння охороною працi, яка спрямована на реалiзацiю положень Конституцiї та законiв України щодо забезпечення охорони життя i здоров'я працiвникiв у процесi трудової дiяльностi, створення безпечних i нешкiдливих умов працi на кожному робочому мiсцi, належних умов для формування у працiвникiв свiдомого ставлення до особистої безпеки та безпеки оточуючих.

Товариством постiйно проводиться кадрова програма на забезпечення пiдвищення квалiфiкацiї працiвникiв. Полiтика Товариства стосовно адмiнiстративних, управлiнських та наглядових органiв пiдприємства: спецiальнi вимоги до вiку та статi управлiнського персоналу, а також членiв адмiнiстративних, управлiнських та наглядових органiв Товариства вiдсутнi. Кандидат на посаду або особа, яка обiймає певну посаду, повинна мати такий рiвень освiти, професiйного досвiду та володiти такими знаннями та навичками, якi дозволять ефективно виконувати покладенi обов'язки. Також Товариство заохочує пiдвищення професiйного рiвня зазначеної категорiї працiвникiв шляхом їх участi у семiнарах, конференцiях, виставках, форумах, вебiнарах. Метою такої полiтики Товариства є уникнення будь-якої нерiвностi за гендерною, вiковою, статевою або iншою ознакою. Товариство успiшно реалiзує таку полiтику та, як результат, має штат висококвалiфiкованих фахiвцiв у всiх сферах своєї дiяльностi.

**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:**

У звiтному перiодi деривативи не укладалися, правочини щодо похiдних цiнних паперiв не вчинялися, тому вплив вiд зазначених операцiй на оцiнку активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат Товариства вiдсутнiй

**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**

Керiвництво проаналiзувало здатнiсть Товариства продовжувати подальшу безперервну дiяльнiсть станом на кiнець звiтного перiоду та дiйшло висновку, що iснує лише один суттєвий фактор невизначеностi, який може викликати значнi сумнiви у спроможностi продовжувати безперервну дiяльнiсть, а саме подальша значна ескалацiя воєнних дiй, що може призвести до дестабiлiзацiї дiяльностi Товариства. Отже, Емiтент може бути не в змозi реалiзувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебiгу господарської дiяльностi. Спираючись на цi фактори, керiвництво обгрунтовано очiкує наявнiсть у Компанiї достатнiх ресурсiв для продовження дiяльностi протягом наступних звiтних перiодiв. Керiвництво продовжить вiдстежувати потенцiйний вплив та вживатиме усiх можливих заходiв для мiнiмiзацiї будь-яких наслiдкiв. У зв'язку з непередбачуванiстю фiнансового ринку України загальна програма управлiнського персоналу щодо управлiння фiнансовими ризиками зосереджена i спрямована на зменшення їх потенцiйного негативного впливу на фiнансовий стан Товариства. Операцiї хеджування Товариством у звiтному перiодi не проводились.

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

Товариство, як i будь-яке iнше пiдприємство, в сучасних умовах економiчного розвитку країни, з урахуванням темпiв iнфляцiї та рiвня конкуренцiї в окремих сегментах фiнансового ринку, в незначнiй мiрi є схильним до ризикiв.

Система управлiння ризиками включає:

- Iдентифiкацiю ризикiв ( виявлення),

- Оцiнку ризикiв ( розрахунок величини збиткiв, яких може зазнати пiдприємство),

- Нейтралiзацiю ризикiв (створення резервiв сумнiвних боргiв, страхування, створення резервного фонду).

Основнi фiнансовi iнструменти пiдприємства, якi несуть в собi фiнансовi ризики, включають: грошовi кошти, дебiторську заборгованiсть, кредиторську заборгованiсть.

Основнi ризики, властивi фiнансовим iнструментам, включають: ринковий ризик, ризик лiквiдностi та кредитний ризик. Керiвництво аналiзує та узгоджує полiтику управлiння кожним iз цих ризикiв, основнi принципи якої викладенi нижче.

Ринковий ризик. Всi фiнансовi iнструменти чутливi до ринкового ризику - ризику того, що майбутнi ринковi умови можуть знецiнити iнструмент. В складi ринкового ризику Товариство розглядає цiновий ризик, валютний ризик та ризик змiни вiдсоткових ставок.

Цiновий ризик Цiновим ризиком є ризик того, що вартiсть фiнансового iнструмента буде змiнюватися внаслiдок змiн ринкових цiн. Цi змiни можуть бути викликанi факторами, характерними для окремого iнструменту або факторами, якi впливають на всi iнструменти ринку.

Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартiсть майбутнiх потокiв грошових коштiв вiд фiнансового iнструмента коливатиметься у результатi змiн курсiв обмiну валют. Товариство вiдстежує i аналiзує цей ризик у разi його виникнення в кожному конкретному випадку, шляхом планування та бюджетування контрактiв на закупiвлю запасiв з iмпортною складовою для того щоб попередити та мiнiмiзувати його негативний вплив.

Ризик змiни процентних ставок пов'язаний з ймовiрнiстю змiн у вартостi фiнансових iнструментiв у зв'язку зi змiнами процентних ставок. Керiвництво Товариства не має затвердженої полiтики вiдносно визначення рiвня схильностi Товариства ризику змiни вiдсоткової ставки по фiксованим або плаваючим ставкам вiдсотка. Проте, на дату залучення нових кредитiв Керiвництво приймає рiшення, грунтуючись на власному професiйному судженнi, яка ставка вiдсотка, фiксована, або плаваюча, буде найбiльш вигiдною для Товариства протягом перiоду, на який очiкується залучати кредитнi ресурси. На початок та кiнець звiтного року Товариство не має фiнансових зобов'язань, по яких iснують змiннi (плаваючi) вiдсотковi ставки. Внаслiдок цього для дiяльностi Товариства, не характернi ринковi ризики щодо змiн вiдсоткових ставок.

Товариство залучає кредитнi ресурси в зв'язку з сезоннiстю виробництва, непередбачуванiстю ринку та залежностi вiд погодних умов. Кредитнi ресурси потрiбнi для забезпечення технологiчного циклу вирощування сiльгоспкультур та вiдгодовування великої рогатої худоби, придбання високовартiсної технiки.

Оскiльки Товариство не має будь-яких активiв, що приносять суттєвий процентний дохiд, фiнансовий результат та грошовий потiк вiд основної дiяльностi Товариства в цiлому не залежать вiд змiни ринкових вiдсоткових ставок по активах.

Ризик лiквiдностi. Ризик лiквiдностi виникає тодi, коли Товариство не зможе погасити свої зобов'язання при настаннi термiну їх погашення. Керiвництво Товариства ретельно контролює i керує своїм ризиком лiквiдностi. Товариство використовує процедури детального бюджетування i прогнозування руху грошових коштiв, щоб забезпечити достатнiй рiвень коштiв, необхiдних для своєчасної оплати своїх зобов'язань. Вiдповiдно до планiв Товариства, його потреби в обiгових коштах задовольняються за рахунок надходження грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi.

Показники поточної лiквiдностi (вiдображають спiввiдношення оборотних активiв до суми поточних зобов'язань) на кiнець 2022 року становить - 4,42, що свiдчить про високу лiквiднiсть. Компанiя не має дефiциту обiгових коштiв для виконання своїх зобов'язань

Кредитний ризик. Кредитний ризик - це невиконання своїх зобов'язань стороною контракту i як наслiдок виникнення фiнансового збитку Товариства. Фiнансовi iнструменти, якi створюють суттєвi кредитнi ризики для Товариства, це грошовi кошти та їх еквiваленти i дебiторська заборгованiсть, що включає незабезпечену торгiвельну i iншу дебiторську заборгованiсть.

Кредитний ризик регулярно контролюється. Управлiння кредитним ризиком здiйснюється, в основному, за допомогою аналiзу здатностi контрагента сплатити заборгованiсть. Компанiя укладає угоди з надiйними, вiдомими та фiнансово стабiльними сторонами. Кредитний ризик стосується i дебiторської заборгованостi. Дебiторська заборгованiсть регулярно перевiряється на iснування ознак знецiнення, за необхiдностi створюються резерви пiд знецiнення дебiторської заборгованостi.

Товариство не утримує та не випускає фiнансовi iнструменти з метою їх продажу. Кошти розмiщуються у фiнансових установах, якi на момент вiдкриття рахунку мають надiйну репутацiю та мiнiмальний ризик дефолту. Проте використання цього пiдходу не дозволяє запобiгти виникненню збиткiв у випадку бiльш суттєвих змiн на ринку. Товариство здiйснює торговi операцiї тiльки з перевiреними i платоспроможними клiєнтами на внутрiшньому та зовнiшньому ринках. Iншi ризики вiдстежуються i аналiзуються у кожному конкретному випадку.

Крiм зазначених вище, суттєвий вплив на дiяльнiсть Товариства можуть мати такi зовнiшнi ризики, як нестабiльнiсть та суперечливiсть законодавства, непередбаченi дiї державних органiв, нестабiльнiсть економiчної (фiнансової, податкової, зовнiшньоекономiчної та iн.) полiтики, непередбачена змiна кон'юнктури внутрiшнього i зовнiшнього ринку, непередбаченi дiї конкурентiв. Важливi подiї, що вiдбулися упродовж звiтного перiоду. Звичайно основною важливою подiєю, яка суттєво вплинула на дiяльнiсть Товариства, стало повномасштабне вторгнення в країну росiйської федерацiї i пристосування виробництва до роботи в умовах воєнного стану. Вiйна з росiєю та шкода, яка завдається Українi щодня, є значним фактором невизначеностi. Наразi керiвництво Товариства не має можливостi у повному обсязi оцiнити остаточний вплив цього вторгнення в Україну на спiвробiтникiв, фiнансовий стан та результати дiяльностi Компанiї. Компанiя також не може прогнозувати тривалiсть вiйни, можливiсть посилення її iнтенсивностi або вплив мiграцiї на свою дiяльнiсть.

Мета управлiння фiнансовими ризиками є їх мiнiмiзацiя або мiнiмiзацiя їх наслiдкiв.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

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

Товариство в своїй дiяльностi керується власним кодексом корпоративного управлiння, затвердженим загальними зборами акцiонерiв Товариства (протокол №1 вiд 30.04.2012).

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управлiння оператора органiзованого ринку, об'єднання юридичних осiб або iншим кодексом корпоративного управлiння.

Товариством не приймалося рiшення про добровiльне застосування перелiчених кодексiв. У зв'язку з цим, посилання на зазначенi в цьому пунктi кодекси не наводяться.

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

Принципи корпоративного управлiння, що застосовуються Товариством в своїй дiяльностi, визначенi чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка iнша практика корпоративного управлiння не застосовується

**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**

Товариство дотримується у своїй дiяльностi у всiх суттєвих аспектах кодексу корпоративного управлiння. Iнформацiя щодо вiдхилень вiд положень кодексу корпоративного управлiння не наводиться, оскiльки вiдхилень немає

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | | **річні** | **позачергові** |
|  |  |
| **Дата проведення** | |  | |
| **Кворум зборів** | | 0 | |
| **Опис** | В звiтному перiодi загальнi збори акцiонерiв не скликалися та не проводилися в зв'язку з воєнним станом. Пропозицiї щодо скликання та проведення загальних зборiв вiд акцiонерiв Товариства не надходило. | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | |  | X |
| Акціонери | |  | X |
| Депозитарна установа | |  | X |
| Інше (зазначити) | Збори не скликалися i не проводилися | | |

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Підняттям карток | |  | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | |  | X |
| Підняттям рук | |  | X |
| Інше (зазначити) | Збори не проводилися | | |

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

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
|  |  | X |

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **У разі скликання, але непроведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення** | Рiчнi збори не скликалися. |

|  |  |
| --- | --- |
| **У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення** | Позачерговi збори не iнiцiювалися та не скликалися. |

**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** |
| Сенчик Ольга Iванiвна |  | X | До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях Наглядової ради. Повноваження та обов'язки визначенi Статутом, Положенням про Наглядову раду. Обов'язками члена ради є брати участь у засiданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття радою рiшень в межах компетенцiї наглядової ради, що стосуються дiяльностi Товариства. |
| Сенчик Олександр Васильович |  | X | До повноважень посадової особи як голови Наглядової ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях Наглядової ради. Повноваження та обов'язки визначенi Статутом, Положенням про Наглядову раду. Обов'язками члена ради є брати участь у засiданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття радою рiшень в межах компетенцiї наглядової ради, що стосуються дiяльностi Товариства . Крiм того Голова наглядової ради органiзовує роботу Наглядової ради та здiйснює контроль за реалiзацiєю плану роботи, затвердженого Наглядовою радою; визначає дату, час, мiсце проведення та порядок денний засiдань Наглядової ради, доручає повiдомити членiв Наглядової ради про скликання засiдання Наглядової ради, головує на них, органiзовує ведення протоколiв засiдань Наглядової ради; органiзовує пiдготовку доповiдi для звiту перед Загальними зборами акцiонерiв про дiяльнiсть Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжитi Наглядовою радою заходи, спрямованi на досягнення мети Товариства; пiдтримує постiйнi контакти з iншими органами та посадовими особами Товариства. |
| Давидок Iван Петрович |  | X | До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях Наглядової ради. Повноваження та обов'язки визначенi Статутом, Положенням про Наглядову раду. Обов'язками члена ради є брати участь у засiданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття радою рiшень в межах компетенцiї наглядової ради, що стосуються дiяльностi Товариства. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства** | Персональний склад наглядової ради (обранi на загальних зборах акцiонерiв 28.12.2020 року):  " Сенчик Олександр Васильович (обраний як акцiонер)  " Сенчик Ольга Iванiвна (обрана як акцiонер)  " Давидок Iван Петрович (обраний як представник акцiонера - Сенчик Олександр Олександрович, що володiє 23,4607% статутного капiталу емiтента)  Членiв наглядової ради - незалежних директорiв - немає .  Член наглядової ради Сенчик Олександр Васильович рiшенням наглядової ради 28.12.2020 року обраний головою наглядової ради.  Комiтети в складi наглядової ради вiдсутнi.  Наглядова рада виконує поставленi цiлi.  У внутрiшнiх документах акцiонерного товариства спецiальнi вимоги до членiв наглядової ради вiдсутнi. Наглядова рада обирається з числа фiзичних осiб, якi мають повну цивiльну дiєздатнiсть. Членами Наглядової ради не можуть бути особи, яким згiдно iз чинним законодавством України заборонено обiймати посади в органах управлiння господарських товариств.  Протягом звiтного року вiдбувалися засiдання Наглядової ради по мiрi необхiдностi.  Наглядовою радою розглядалися питання та приймалися рiшення щодо:  - обрання аудитора;  - про передачу переважного права купiвлi земельних дiлянок, купiвлi земельних дiлянок сiльськогосподарського призначення, що знаходяться в орендi ПрАТ "Кремiнь";  - надання повноважень директору на пiдписання необхiдних документiв для отримання кредиту;  - прийняття рiшення про укладення з АТ КБ Приватбанк договору про надання кредиту на поповнення обiгових коштiв;  - прийняття рiшення про укладення з АТ КБ Приватбанк договору про надання кредиту на придбання технiки;  - на взяття в строкове платне користування основних засобiв;  - можливiсть ,умови та порядок отримання кредитiв в АТ Прокредит банк;  - затвердження рiчної iнформацiї емiтента за 2021 рiк.  Згiдно п. 7.3.11 Статуту Товариства Рiшення наглядової ради приймається простою бiльшiстю голосiв членiв наглядової ради, якi беруть участь у засiданнi. На засiданнi наглядової ради кожний член наглядової ради має один голос. У разi розподiлу голосiв порiвну голос голови є вирiшальним. Якщо член Наглядової ради є заiнтересованим у вчиненнi правочину з Товариством, то вiн не бере участь у голосуваннi (утримується) з питання вчинення такого правочину.  Члени Наглядової ради, в тому числi Голова Наглядової ради працюють ефективно, прийнятi ними рiшення позитивно впливають на фiнансово-господарську дiяльнiсть Товариства  Наглядова рада виконує поставленi цiлi.  Розмiр винагороди членiв наглядової ради - Винагорода Голови Наглядової ради є фiксованою сумою (не надано згоди на розголошення її розмiру), члени Наглядової ради не отримують винагороди. Умови винагороди членам та головi наглядової ради визначенi умовами договорiв з членами наглядової ради, якi затвердженi загальними зборами акцiонерiв. |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
| З питань аудиту |  | X | Комiтети не створенi |
| З питань призначень |  | X | Комiтети не створенi |
| З винагород |  | X | Комiтети не створенi |
| Інше (зазначити) | Комiтети не створенi | | Комiтети не створенi |

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи наглядової ради** | Наглядова рада виконує поставленi цiлi. Кiлькiсний склад, порядок обрання й припинення повноважень голови та членiв Наглядової ради вiдповiдає вимогам законодавства. Кожний член Наглядової ради має достатнiй професiйний рiвень та бездоганну дiлову репутацiю; члени наглядової ради приймають участь у засiданнях Наглядової ради та показують високий рiвень пiдготовки до них; неупередженiсть при прийняттi рiшень усiма членами Наглядової ради; ефективне виконання обов'язкiв та функцiй членами Наглядової ради; дотримання внутрiшнiх положень i статуту Товариства; дотримання прав та iнтересiв акцiонерiв Товариства. Засiдання проводяться своєчасно по мiрi необхiдностi. Звiт наглядової ради затверджується загальними зборами акцiонерiв. Оцiнка не проводилася. |

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

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

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

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

**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) | Винагорода Голови Наглядової ради є фiксованою сумою (не надано згоди на розголошення її розмiру), члени Наглядової ради не отримують винагороди. Умови винагороди членам та головi наглядової ради визначенi умовами договорiв з членами наглядової ради, якi затвердженi загальними зборами акцiонерiв. | | |

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки члена виконавчого органу** |
| Директор Сенчик Олександр Олександрович обраний на посаду рiшенням рiчних Загальних зборiв акцiонерiв (протокол вiд 15.04.14 № 1) безстроково. | Функцiональнi обов'язки: здiйснювати управлiння поточною дiяльнiстю Товариства вiдповiдно до наданих повноважень та несе персональну вiдповiдальнiсть за виконання покладених завдань; без довiреностi дiяти вiд iменi Товариства вiдповiдно, в тому числi представляти iнтереси Товариства, вчиняти правочини вiд iменi Товариства, надавати накази та давати розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства, має право пiдпису фiнансово-господарських документiв та договорiв в межах своєї компетенцiї; вирiшувати всi питання дiяльностi Товариства, крiм тих, що вiднесенi до компетенцiї iнших органiв Товариства; отримувати повну, достовiрну та своєчасну iнформацiю про Товариство, необхiдну для виконання своїх функцiй; в межах визначених статутом та iншими внутрiшнiми документами Товариства повноважень самостiйно вирiшувати питання поточної дiяльностi Товариства; вимагати скликання позачергового засiдання Наглядової ради Товариства. |

|  |  |
| --- | --- |
| **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** | Директор приймає рiшення одноосiбно. Директор пiдзвiтний Загальним зборам акцiонерiв i Наглядовiй радi, вiн органiзує виконання їх рiшень i вiдповiдає за ефективнiсть роботи Товариства. Вiн несе особисту вiдповiдальнiсть за виконання покладених на Товариство завдань.  Дiяльнiсть виконавчого органу зумовлює позитивнi змiни у фiнансово-господарськiй дiяльностi товариства |

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | Виконавчий орган працює ефективно. Звiт Директора розглядається Наглядовою радою та затверджується загальними зборами акцiонерiв |

**Примітки**

-

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

Система ефективного внутрiшнього контролю - це важлива складова управлiння Товариством, яка є основою його безперервного функцiонування. Дiєвi заходи внутрiшнього контролю сприяють виконанню головних завдань, що стоять перед Товариством. Така система спонукає працiвникiв Товариства дотримуватися чинного законодавства та нормативних актiв.

Спецiального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрiшнього контролю та управлiння ризиками в товариствi не створено та не затверджено. Проте в процесi господарської дiяльностi та корпоративного управлiння Товариство спирається на чинне законодавство України та Статут. Нова редакцiя Статуту прийнята згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв вiд 27.04.2018 (протокол вiд 27.04.2018 № 1) та зареєстрована згiдно чинного законодавства. Положення про Загальнi збори акцiонерiв, Положення про Ревiзора, Положення про Наглядову раду Положення про Директора затвердженi загальними зборами акцiонерiв 30.04.2019 року.

При здiйсненнi внутрiшнього контролю використовуються рiзнi методи, вони включають в себе такi елементи, як:

авторизацiя та пiдтвердження (пiдписання, санкцiонування, затвердження);

розподiл обов'язкiв та повноважень, ротацiя персоналу (щодо прийняття рiшень, здiйснення господарської операцiї та контроль за нею);

контроль за доступом до ресурсiв та облiкових записiв, закрiплення вiдповiдальностi за збереження i використання ресурсiв (договори про матерiальну вiдповiдальнiсть, довiреностi)

аудит, контроль, ревiзiя (перевiрка документiв, перевiрка вiрностi арифметичних розрахункiв, перевiрка дотримання правил облiку окремих господарських операцiй, планова та позапланова iнвентаризацiя, усне опитування персоналу, звiрки, пiдтвердження i простежування);

iншi правила та процедури.

Всi перерахованi вище заходи контролю становлять єдину систему i використовуються в цiлях управлiння пiдприємством.

Функцiї внутрiшнього контролю в Товариствi виконують органи управлiння (суб'єкти внутрiшнього контролю):

загальнi збори акцiонерiв;

наглядова рада;

директор;

Створення служби внутрiшнього аудиту не передбачено внутрiшнiми документами Товариства.

Повноваження суб'єктiв внутрiшнього контролю визначенi Статутом та Положеннями.

Нагляд за веденням бухгалтерського облiку та складанням фiнансової звiтностi Товариства здiйснює Директор, щорiчно проводиться аудиторська перевiрка фiнансової звiтностi незалежним аудитором. Фiнансова звiтнiсть Товариства складається на пiдставi фактичних облiкових даних бухгалтерського облiку, у вiдповiдностi з вимогами Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" та дiючими в Українi Положеннями (Стандартами) бухгалтерського облiку.

Суттєвий вплив на дiяльнiсть Товариства можуть мати такi ризики як:

нестабiльнiсть та суперечливiсть законодавства;

непередбаченi дiї державних органiв;

нестабiльнiсть економiчної (фiнансової, податкової, зовнiшньоекономiчної тощо) полiтики;

непередбачена змiна кон'юнктури внутрiшнього та/або зовнiшнього ринкiв;

непередбаченi дiї конкурентiв.

Функцiї управлiння ризиками в Товариствi виконує управлiнський персонал. В зв'язку з непередбачуванiстю та неефективнiстю фiнансового ринку України, загальна програма управлiнського персоналу щодо управлiння ризиками зосереджена i спрямована на мiнiмiзацiю їх потенцiйного негативного впливу на фiнансовий стан Товариства.

З метою виконання своїх функцiй в системi внутрiшнього контролю Товариства суб'єкти внутрiшнього контролю надiленi такими повноваженнями:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | Суб’єкт | |
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | | Загальні збори |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | | Наглядова рада |
| Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету | | Загальні збори |
| Обрання та припинення повноважень Директора | | Наглядова рада |
| Обрання та припинення повноважень членів наглядової ради | | Загальні збори |
| Обрання та припинення повноважень голови наглядової ради (з обраних зборами членів Наглядової ради) | | Наглядова рада |
| Обрання та припинення повноважень Ревізора | | Загальні збори |
| Визначення розміру винагороди виконавчого органу | | Наглядова рада |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | | Загальні збори |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | | Наглядова рада |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій | | Загальні збори |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | | Загальні збори |
| Затвердження зовнішнього аудитора | | Наглядова рада |

Iнформацiя про дiяльнiсть Товариства надається у рiчному звiтi в роздiлi "IНФОРМАЦIЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛIННЯ". Визначений чинним законодавством перелiк iнформацiї:

" фiнансова звiтнiсть, результати дiяльностi, iнформацiя про власникiв значного пакету акцiй, iнформацiя про склад органiв управлiння товариства (у складi рiчного звiту за вiдповiдний рiк), рiчний звiт та повiдомлення про збори оприлюднюється в загальнодоступнiй iнформацiйнiй базi даних НКЦПФР та розмiщується на власному веб-сайтi www.kremin.pat.ua

" Протоколи загальних зборiв акцiонерiв пiсля їх проведення можуть розповсюджуватися на загальних зборах.

" фiнансова звiтнiсть, результати дiяльностi, iнформацiя про власникiв значного пакету акцiй, iнформацiя про склад органiв управлiння товариства, рiчний звiт (рiчна iнформацiя емiтента), Протоколи загальних зборiв акцiонерiв, Статут та внутрiшнi документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акцiонерному товариствi та копiї їх надаються на запит акцiонера.

Товариство не готує фiнансову звiтнiсть вiдповiдно до мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi

Протягом звiтного перiоду аудиторськi перевiрки проводилися незалежною аудиторською фiрмою у середньому 1 раз на рiк.

Рiшення про затвердження незалежного аудитора приймає Наглядова рада

Ревiзор проводив перевiрку з власної iнiцiативи перед загальними зборами акцiонерiв. З 2019 року посада Ревiзора вакантна.

**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 | так | ні | ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | так | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | ні | так | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | так | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | так | ні | ні | ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | ні | так | ні | ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | так | ні | ні | ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | 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 | ні | ні | ні | так |

**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 | | |

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

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

**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) | додаткова iнформацiя вiдсутня | | |

**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) | 30.04.2019 року повноваження Ревiзора припинено. | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| 1 | Сенчик Олександр Олександрович |  | 23,4607 |
| 2 | Сенчик Олександр Васильович |  | 41,5131 |
| 3 | Дорошенко Юрiй Анатолiйович |  | 7,3168 |
| 4 | Давидок Iван Петрович |  | 6,2984 |
| 5 | Сенчик Валентина Андрiївна |  | 9,8455 |
| 6 | Мостова Свiтлана Олександрiвна |  | 9,1178 |

**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** |
| 3 820 000 | 20 | Будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента, крiм встановлених дiючим законодавством України, вiдсутнi.  Товариством зареєстровано випуск простих iменних акцiй: загальна кiлькiсть акцiй 38 200 шт. номiнальною вартiстю 100,00 грн. кожна, на загальну суму 3 820 000грн., форма iснування: бездокументарна. Товариством не випускались привiлейованi акцiї.  Вiдповiдно до даних останнього реєстру власникiв iменних цiнних паперiв Товариства, Загальна кiлькiсть осiб складає 10 осiб, яким належить 38 200 штук простих iменних акцiй. Кiлькiсть простих iменних акцiй, щодо яких встановлено обмеження щодо врахування цiнних паперiв при визначеннi кворуму та при голосуваннi в органах емiтента: 20 штук. Таким чином, для визначення кворуму на загальних зборах акцiонерiв Емiтента враховується 38 180 голосуючих простих акцiй  Власники цих акцiй не уклали з обраною емiтентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цiнних паперах вiд власного iменi та не здiйснили переказ належних їм прав на цiннi папери на свiй рахунок у цiнних паперах, вiдкритий в iншiй депозитарнiй установi. Тому вiдповiдно до п.10 Прикiнцевих та перехiдних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку № 08/03/18049/НК вiд 30.09.2014 року, їх акцiї не враховуються при визначеннi кворуму та при голосуваннi в органах емiтента. | 13.10.2014 |
| Опис | Iнших обмежень прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах емiтентiв немає. | | |

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

Посадовими особами Товариства є Голова та члени Наглядової ради, Директор, Ревiзор (посада в звiтному перiодi вакантна), Головний бухгалтер.

Наглядова рада обирається (п.7.2.2. (н) Статуту) Загальними зборами Товариства. Згiдно п. 7.3.5. Статуту Наглядова рада Товариства обирається на 3 роки у кiлькостi 3 (трьох) осiб. До складу Наглядової ради обираються акцiонери або особи, якi представляють їхнi iнтереси, або незалежнi директори, про що зазначається в бюлетенi для кумулятивного голосування при їх обраннi. Член Наглядової ради, обраний як представник акцiонера (групи акцiонерiв) може бути замiнений таким акцiонером (групою акцiонерiв) у будь-який час в порядку, визначеному чинним законодавством.

Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою бiльшiстю голосiв вiд кiлькiсного складу Наглядової ради.

Члени Наглядової ради не можуть бути Директором або Ревiзором.

Обрання членiв Наглядової ради здiйснюється шляхом кумулятивного голосування. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово.

Повноваження члена Наглядової ради дiйснi з моменту його обрання Загальними зборами. У разi замiни члена Наглядової ради - представника акцiонера (групи акцiонерiв) повноваження такого члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повiдомлення вiд акцiонера (групи акцiонерiв), представником якого (яких) є вiдповiдний член Наглядової ради

Повноваження члена Наглядової ради фiзичної особи достроково припиняються без рiшення Загальних зборiв, з одночасним припиненням договору, у разi: - за його бажанням за умови письмового повiдомлення про це Товариства за два тижнi; в разi неможливостi виконання обов'язкiв члена Наглядової ради за станом здоров'я; в разi набрання законної сили вироком чи рiшенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв члена Наглядової ради; в разi смертi, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм, померлим, у разi отримання Товариством письмового повiдомлення про замiну члена Наглядової ради, який є представником акцiонера (групи акцiонерiв)

Якщо кiлькiсть членiв Наглядової ради стала менше половини її кiлькiсного складу, Товариство протягом 3 мiсяцiв має скликати позачерговi Загальнi збори акцiонерiв для обрання всього складу Наглядової ради

Директор обирається Наглядовою радою Товариства (п.7.3.2. (є) статуту) на необмежений термiн до припинення його повноважень (переобрання). Повноваження Директора припиняються за рiшенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рiшення про призначення директора або особи, яка тимчасово здiйснюватиме його повноваження. З Директором Товариства укладається контракт. Вiд iменi Товариства контракт з ним пiдписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою.

Головний бухгалтер призначається та звiльняється згiдно з наказом директора Товариства.

Ревiзор. Згiдно п. 7.5. статуту Товариства Ревiзор обирається загальними зборами акцiонерiв. Ревiзор обирається з числа фiзичних осiб, якi мають повну цивiльну дiєздатнiсть i юридичних осiб - акцiонерiв. 7.5.2. Строк повноважень Ревiзора встановлюється на 5 рокiв. 30.04.2019 року повноваження Ревiзора припиненi згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв. На посаду нiкого не обрано.

Згiдно п. 7.5.10. Статуту Товариства без рiшення Загальних зборiв акцiонерiв повноваження Ревiзора припиняються:

а) за його бажанням за умови письмового повiдомлення про це Товариства за два тижнi;

б) в разi неможливостi виконання обов'язкiв за станом здоров'я;

в) в разi набрання законної сили вироком чи рiшенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв;

г) в разi смертi, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм, померлим.

На дату складання звiту посада Ревiзора вакантна

У звiтному роцi не вiдбувалося звiльнення посадових осiб Емiтента, яким мають бути виплаченi будь-якi винагороди або компенсацiї за звiльнення.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Наглядова рада. Повноваження членiв Наглядової ради визначенi чинним законодавством України, Статутом, Положенням про Наглядову раду, а також контрактами, що укладаються з членами наглядової ради..

До компетенцiї Наглядової Ради вiдносяться такi питання:

Згiдно п. 7.3.2 Статуту до виключної компетенцiї Наглядової ради належить:

а) затвердження внутрiшнiх положень, якими регулюється дiяльнiсть Товариства, крiм тих, що вiднесенi до виключної компетенцiї Загальних зборiв та тих, що рiшенням Наглядової ради переданi для затвердження Директору, затвердження положення про винагороду Директора, затвердження звiту про винагороду Директора;

б) пiдготовка проекту порядку денного Загальних зборiв акцiонерiв, прийняття рiшення про дату їх проведення та про включення пропозицiй до проекту порядку денного, крiм випадку скликання акцiонерами позачергових Загальних зборiв акцiонерiв, пiдготовка проектiв рiшень з питань проекту порядку денного з урахуванням пропозицiй Директора;

в) прийняття рiшення про проведення чергових та позачергових Загальних зборiв акцiонерiв у випадках, передбачених чинним законодавством;

г) прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених Товариством акцiй;

г) прийняття рiшення про розмiщення Товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй та iнших цiнних паперiв, якi можуть бути конвертованi в акцiї, на суму, що не перевищує 25 вiдсоткiв вартостi активiв Товариства;

д) прийняття рiшення про викуп розмiщених Товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй;

е) затвердження ринкової вартостi майна у випадках, передбачених чинним законодавством, затвердження ринкової вартостi майна, яким iнвестори сплачують за акцiї Товариства при їх емiсiї, затвердження ринкової вартостi акцiй Товариства;

є) обрання та припинення повноважень Директора, затвердження умов контракту, який укладатиметься з Директором, встановлення розмiру його винагороди;

и) затвердження рекомендацiй Загальним зборам акцiонерiв за результатами розгляду висновку зовнiшнього незалежного аудитора (аудиторської фiрми) Товариства для прийняття рiшення щодо нього;

i) прийняття рiшення про вiдсторонення Директора вiд здiйснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здiйснюватиме повноваження Директора;

ї) обрання та припинення повноважень голови i членiв iнших органiв Товариства, крiм Ревiзора, в разi їх утворення;

й) обрання реєстрацiйної комiсiї та тимчасової лiчильної комiсiї, крiм випадку скликання акцiонерами позачергових Загальних зборiв акцiонерiв,;

к) обрання аудитора (аудиторської фiрми) Товариства для проведення аудиторської перевiрки за результатами поточного або минулого (минулих) року (рокiв) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фiрмою), встановлення розмiру оплати його (її) послуг;

л) визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв, порядку та строкiв виплати дивiдендiв;

м) визначення дати складення перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про проведення Загальних зборiв акцiонерiв та забезпечення складання перелiку акцiонерiв, якi мають право на участь у Загальних зборах акцiонерiв;

н) вирiшення питань про участь Товариства у промислово-фiнансових групах та iнших об'єднаннях, вирiшення питань про створення Товариством i участь Товариства в будь-яких юридичних особах, їх реорганiзацiю та лiквiдацiю;

о) вирiшення питань у випадках, передбачених чинним законодавством в разi злиття, приєднання, подiлу, видiлу або перетворення Товариства;

п) прийняття рiшення про надання згоди на вчинення значного правочину, якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є його предметом, становить вiд 10 до 25 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства;

р) визначення ймовiрностi визнання Товариства неплатоспроможним внаслiдок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числi внаслiдок виплати дивiдендiв або викупу акцiй;

с) прийняття рiшення про залучення (обрання) суб'єкта оцiночної дiяльностi (оцiнювача) майна, затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;

т) надсилання оферти акцiонерам у випадках, передбачених чинним законодавством;

у) прийняття рiшення про надання згоди на вчинення правочину iз заiнтересованiстю, якщо ринкова вартiсть майна або послуг чи сума коштiв, що є предметом правочину iз заiнтересованiстю, перевищує 1 вiдсоток вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства, i при цьому Наглядова рада має право надати згоду на вчинення такого правочину;

ф) контроль дiяльностi Директора Товариства;

х) прийняття рiшення про обрання (замiну) депозитарної установи для укладання з нею договору про обслуговування (вiдкриття) рахункiв у цiнних паперах власникам випуску акцiй Товариства, якi самостiйно не уклали з обраними ними депозитарними установами договору про обслуговування рахунку в цiнних паперах;

ц) вирiшення питань про створення, реорганiзацiю, лiквiдацiю структурних i вiдокремлених пiдроздiлiв Товариства, затвердження їх положень;

ч) затвердження форми i тексту бюлетеня для голосування;

ш) прийняття рiшення про обрання (замiну) депозитарної установи, яка надає Товариству додатковi послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розмiру оплати її послуг.

щ) розгляд звiту Директора, прийняття рiшення за наслiдками його розгляду.

щ) здiйснення контролю за своєчаснiстю надання (опублiкування) Товариством достовiрної iнформацiї про його дiяльнiсть вiдповiдно до законодавства, опублiкування Товариством iнформацiї про принципи (кодекс) корпоративного управлiння Товариства.

Питання, що належать до виключної компетенцiї Наглядової ради, не можуть вирiшуватись iншими органами Товариства, крiм Загальних зборiв акцiонерiв.

До компетенцiї Наглядової ради також належить (п. 7.3.3.):

а) прийняття рiшення про дарування активiв Товариства;

б) розгляд актiв перевiрок (ревiзiй) Ревiзора в час мiж проведенням Загальних зборiв акцiонерiв;

в) iнiцiювання проведення позачергових перевiрок (ревiзiй) Ревiзором та аудиторських перевiрок фiнансово-господарської дiяльностi Товариства;

г) розгляд звiтiв i висновкiв зовнiшнього аудитора в час мiж проведенням Загальних зборiв акцiонерiв;

г) укладання колективного договору Товариства вiд iменi власника (як уповноважений орган власника);

д) iнiцiювання порушення справи про притягнення до майнової, адмiнiстративної або кримiнальної вiдповiдальностi посадових осiб органiв Товариства;

е) здiйснення iнших дiй щодо регулювання i контролю за дiяльнiстю Директора Товариства.

Також Наглядова рада має право:

а) отримувати вiд Директора i Ревiзора будь-яку iнформацiю про дiяльнiсть Товариства;

б) залучати експертiв до аналiзу окремих питань дiяльностi Товариства.

Здiйснення iнших дiй щодо контролю за дiяльнiстю Виконавчого органу Товариства. Вирiшення iнших питань, якi вiднесенi до компетенцiї Наглядової ради чинним законодавством України. Посадовi особи органiв Товариства забезпечують членам Наглядової ради доступ до iнформацiї в межах, передбачених Статутом Товариства та чинним законодавством.

Виконавчий орган. До компетенцiї даного органу належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї Загальних зборiв акцiонерiв та Наглядової ради Товариства. Права та обов'язки виконавчого органу Товариства визначаються чинним законодавством, статутом Товариства, а також трудовим договором, що укладається з директором - одноосiбним виконавчим органом. Вiд iменi Товариства трудовий договiр пiдписує голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою.

Згiдно до п. 7.4.2. до компетенцiї Директора належить:

а) розпорядження майном i коштами Товариства вiдповiдно до Статуту;

б) затвердження iнструкцiй та iнших внутрiшнiх нормативних актiв з питань, що не входять до компетенцiї Загальних зборiв акцiонерiв та Наглядової ради;

в) приймання на роботу та звiльнення з роботи всiх працiвникiв Товариства, його фiлiй та представництв;

г) заохочення та притягнення до дисциплiнарної вiдповiдальностi всiх працiвникiв Товариства, його фiлiй та представництв;

г) вiдкриття рахункiв в банках та рахункiв в цiнних паперах в депозитарних установах i в Центральному депозитарiї, розпорядження цими рахунками i пiдписання розрахункових документiв i розпоряджень стосовно них;

д) прийняття рiшення про змiну мiсцезнаходження Товариства;

е) здiйснення будь-яких iнших дiй, необхiдних для досягнення цiлей Товариства та не вiднесених до компетенцiї Загальних зборiв акцiонерiв, Наглядової ради.

Директор без довiреностi дiє вiд iменi Товариства, представляє його iнтереси в органах державної влади i органах мiсцевого самоврядування, iнших органiзацiях, у вiдносинах з юридичними та фiзичними особами в Українi та за кордоном, веде переговори, видає довiреностi, видає накази та дає розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства, вчиняє правочини з урахуванням встановлених Статутом обмежень.

Ревiзор. Права та обов'язки Ревiзора визначаються Законом України "Про акцiонернi товариства", iншими актами законодавства, статутом та положенням про Ревiзора. Ревiзор має право вносити пропозицiї до порядку денного загальних зборiв та вимагати скликання позачергових загальних зборiв. Ревiзор має право бути присутнiми на загальних зборах та брати участь в обговореннi питань порядку денного з правом дорадчого голосу. Ревiзор має право брати участь у засiданнях Наглядової ради у випадках, передбачених Законом України "Про акцiонернi товариства", статутом або внутрiшнiми положеннями товариства.

Згiдно п. 7.5.5. Статуту До компетенцiї Ревiзора належить:

а) перевiрка фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за результатами фiнансового року;

б) спецiальна перевiрка фiнансово-господарської дiяльностi Товариства

Згiдно п. 7.5.6. Статуту За пiдсумками перевiрок Ревiзор готує звiти, висновки i рекомендацiї, в яких мiститься iнформацiя про:

а) пiдтвердження достовiрностi та повноти даних фiнансової звiтностi за вiдповiдний перiод;

б) факти порушення законодавства пiд час провадження фiнансово-господарської дiяльностi, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського облiку та подання звiтностi.

Ревiзор проводить також спецiальнi перевiрки за власною iнiцiативою, за рiшенням Загальних зборiв акцiонерiв, Наглядової ради, Директора або на вимогу акцiонерiв (акцiонера), якi на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше нiж 10 вiдсоткiв простих акцiй Товариства, за пiдсумками яких готує вiдповiднi висновки

Головний бухгалтер має повноваження згiдно чинного законодавства у тому числi:

- дiяти вiд iменi бухгалтерiї пiдприємства, представляти iнтереси пiдприємства у взаємовiдносинах зi структурними пiдроздiлами та iншими органiзацiями з господарсько-фiнансових та iнших питань;

- в межах своєї компетенцiї пiдписувати та вiзувати документи;

- самостiйно вести листування зi структурними пiдроздiлами пiдприємства, а також з iншими органiзацiями з питань, якi належать до компетенцiї бухгалтерiї та не вимагають рiшення керiвника пiдприємства;

- вносити на розгляд керiвника пiдприємства пропозицiї по вдосконаленню роботи, пов'язаної з обов'язками головного бухгалтера;

- вносити пропозицiї керiвнику пiдприємства: про притягнення до матерiальної та дисциплiнарної вiдповiдальностi посадових осiб за результатами перевiрок; про заохочення працiвникiв, що вiдзначилися;

- в межах своєї компетенцiї повiдомляти керiвнику пiдприємства про всi виявленi недолiки в дiяльностi пiдприємства та вносити пропозицiї щодо їх усунення;

- вимагати та отримувати у фахiвцiв iнформацiю та документи, необхiднi для виконання його посадових обов'язкiв;

- залучати фахiвцiв усiх структурних пiдроздiлiв до виконання покладених на нього завдань;

- вимагати вiд керiвника пiдприємства (iнших керiвникiв) сприяння у виконаннi обов'язкiв i реалiзацiї своїх прав як головного бухгалтера.

**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**

Наведено у звiтi щодо аудиту фiнансової звiтностi

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

Емiтент не є фiнансовою установою

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи** | | | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за типами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| Сенчик Олександр Олександрович | | | 8 962 | 23,4607 | 8 962 | 0 |
| Сенчик Олександр Васильович | | | 15 858 | 41,5131 | 15 858 | 0 |
| Дорошенко Юрiй Анатолiйович | | | 2 795 | 7,3168 | 2 795 | 0 |
| Давидок Iван Петрович | | | 2 406 | 6,2984 | 2 406 | 0 |
| Сенчик Валентина Андрiївна | | | 3 761 | 9,8455 | 3 761 | 0 |
| Мостова Свiтлана Олександрiвна | | | 3 483 | 9,1178 | 3 483 | 0 |
| **Усього** | | | 37 265 | 97,5523 | 37 265 | 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** |
| Акцiя проста бездокументарна iменна | 38 200 | 100,00 | 4.2. Акцiонери Товариства - власники простих iменних акцiй мають права на:  а) участь в управлiннi Товариством;  б) отримання дивiдендiв;  в) отримання у разi лiквiдацiї Товариства частини його майна або вартостi частини майна Товариства;  г) отримання iнформацiї про господарську дiяльнiсть Товариства;  г1) вiльне розпорядження акцiями, що їм належать, вiдчуження належних їм акцiй без згоди iнших акцiонерiв Товариства (без застосування переважного права iнших акцiонерiв Товариства на придбання акцiй, що пропонуються ними до вiдчуження третiм особам);  д) використання переважного права на придбання акцiй, що продаються iншими акцiонерами цього товариства;  е) використання переважного права на придбання додатково випущених у процесi емiсiї Товариством простих акцiй (крiм випадку прийняття загальними зборами рiшення про невикористання такого права).  4.3. Акцiонери можуть отримувати iнформацiю про дiяльнiсть Товариства в обсязi i в порядку, безпосередньо передбаченими чинним законодавством. Додаткову iнформацiю про дiяльнiсть Товариства акцiонери можуть отримати тiльки за згодою Наглядової ради Товариства.  4.4. Акцiонери Товариства зобов'язанi:  а) дотримуватися Статуту, iнших внутрiшнiх документiв Товариства;  б) виконувати рiшення Загальних зборiв акцiонерiв, iнших органiв Товариства;  в) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числi пов'язанi з майновою участю;  г) не розголошувати комерцiйну таємницю та конфiденцiйну iнформацiю про дiяльнiсть Товариства;  г) своєчасно повiдомляти свою депозитарну установу про змiну адреси та iнших даних, якi визначенi чинним законодавством, необхiдних для iдентифiкацiї акцiонерiв Товариства;  д) виконувати iншi обов'язки, якщо це передбачено чинним законодавством України. | вiдсутня |
| **Примітки:** | | | | |
| Цiннi папери, якi б надавали акцiонерам iншi додатковi права, окрiм тих що надаються акцiонерам - власникам простих iменних акцiй, згiдно чинного законодавства України та Статутом Товариства, не випускались. | | | | |

**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 |
| 14.01.2014 | 6/1/2014 | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку | UA4000141691 | Акція проста бездокументарна іменна | Електронні іменні | 100 | 38 200 | 3 820 000 | 100 |
| Опис | Iнформацiя щодо торгiвлi цiнними паперами емiтента на внутрiшнiх та зовнiшних ринках вiдсутня. Факти лiстингу i делiстину цiнних паперiв емiтента вiдсутнi.  Протягом року додаткова емiсiя емiтентом не здiйснювалась. Випускiв iнших видiв цiнних паперiв, крiм акцiй, не було. Дострокове погашення не здiйснювалось. Викуп власних акцiй, продаж/анулювання ранiше викуплених акцiй не здiйснювався. Спосiб розмiщення - приватний.  Тимчасове свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй вiд 14.01.2014 року № 6/1/2014-Т, видане Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку та свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй вiд 14.01.1999 року № 2/24/1/99, видане 14.05.2012 року Центральним територiальним департаментом Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку, анульованi.  Чинне Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй № 6/1/2014 видане Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку 27 травня 2014 року. | | | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість цінних паперів (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за типами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Сенчик Олександр Олександрович | 8 962 | 23,4607 | 8 962 | 0 |
| Сенчик Валентина Андрiївна | 3 761 | 9,8455 | 3 761 | 0 |
| Сенчик Олександр Васильович | 15 858 | 41,5131 | 15 858 | 0 |
| Куценок Галина Анатолiївна | 229 | 0,5994 | 229 | 0 |
| Давидок Iван Петрович | 2 406 | 6,2984 | 2 406 | 0 |
| Усього | 31 216 | 81,7171 | 31 216 | 0 |

**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: | | 114 799 | 111 262 | 0 | 0 | 114 799 | 111 262 | |
| будівлі та споруди | | 64 144 | 60 123 | 0 | 0 | 64 144 | 60 123 | |
| машини та обладнання | | 46 080 | 48 640 | 0 | 0 | 46 080 | 48 640 | |
| транспортні засоби | | 4 376 | 2 411 | 0 | 0 | 4 376 | 2 411 | |
| земельні ділянки | | 37 | 13 | 0 | 0 | 37 | 13 | |
| інші | | 162 | 75 | 0 | 0 | 162 | 75 | |
| 2. Невиробничого призначення: | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| будівлі та споруди | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| машини та обладнання | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| транспортні засоби | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| земельні ділянки | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| інвестиційна нерухомість | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| інші | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Усього | | 114 799 | 111 262 | 0 | 0 | 114 799 | 111 262 | |
| Опис | Орендованими основними засобами товариство не користується.  Бухгалтерський облiк основних засобiв, iнших необоротних матерiальних активiв та їх зносу ведеться у вiдповiдностi з вимогами НП(С)БО7 "Основнi засоби". Оцiнка наявностi, надходження, вибуття, ремонту та амортизацiї основних засобiв проводиться у вiдповiдностi з вимогами НП(С)БО №7 та обраною облiковою полiтикою пiдприємства. Нарахування амортизацiї основних засобiв проводилося згiдно вимог НП(С)БО № 7 "Основнi засоби" iз застосуванням прямолiнiйного методу виходячи з встановлених Товариством строкiв корисного використання основних засобiв.  Придбанi (створенi) основнi засоби зараховуються на баланс за первiсною вартiстю. Первiсна вартiсть основних засобiв на кiнець звiтного перiоду - 247313 тис. грн, на початок звiтного перiоду - 235224 тис. грн. Знос основних засобiв на кiнець звiтного перiоду - 136051 тис. грн. Нараховано амортизацiї за рiк 23570 тис. грн. Ступiнь використання основних засобiв - 44,99% , ступiнь зносу - 55,01% . Основнi засоби задiянi на пiдприємствi 100%.  Термiни та умови користування основними засобами (за основними групами): будiвлi та споруди-20 рокiв, машини та обладнання - 4-10 рокiв, транспортнi засоби - 5 рокiв.  Збiльшення первiсної вартостi основних засобiв вiдбулося в зв'язку з придбанням, будiвництвом та ремонтом нерухомого майна, придбанням (в т.ч. ремонтом, полiпшенням машин та обладнання, транспортних засобiв та iнших основних засобiв для виробничих потреб Товариства. Надiйшло за рак основних засобiв на загальну суму 24134 тис. грн., в т.ч. машини та обладнання - 23836 тис. грн., iншi ОЗ.  Основнi засоби, якi вибули в 2022 роцi : первiсною вартiстю 12045 тис. грн. Первiсна вартiсть повнiстю амортизованих основних засобiв, якi продовжують використовувати - 63409 тис. грн.  Iндексацiї та дооцiнки основних засобiв в 2022 роцi не було  Вартiсть основних засобiв, щодо яких iснують обмеження права власностi, становить 20477 тис. грн. в зв'язку з заставою згiдно кредитних договорiв. Iншi основнi засоби знаходяться в експлуатацiї без обмежень у користуваннi. | | | | | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | | 356 077 | 323 727 |
| Статутний капітал (тис.грн) | | 3 820 | 3 820 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | | 3 820 | 3 820 |
| **Опис** | Розрахунок вартостi чистих активiв акцiонерних товариств здiйснюється для порiвняння вартостi чистих активiв iз розмiром статутного капiталу з метою реалiзацiї положень статтi 155 "Статутний капiтал акцiонерного товариства" Цивiльного кодексу України, зокрема, п.3: "Якщо пiсля закiнчення другого та кожного наступного фiнансового року вартiсть чистих активiв акцiонерного товариства виявиться меншою вiд статутного капiталу, товариство зобов`язане оголосити про зменшення свого статутного капiталу та зареєструвати вiдповiднi змiни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартiсть чистих активiв товариства стає меншою вiд мiнiмального розмiру статутного капiталу, встановленого законом, товариство пiдлягає лiквiдацiї". При здiйсненнi розрахунку застосовуються методичнi рекомендацiї щодо визначення вартостi чистих активiв акцiонерних товариств, схваленi рiшенням Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiд 17.11.04р. № 485.  Пiд вартiстю чистих активiв акцiонерного товариства розумiється величина, яка визначається шляхом вирахування iз суми активiв, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. | | |
| **Висновок** | Визначена у фiнансовiй звiтностi вартiсть Чистих активiв Товариства станом на 31.12.2022 року складає 356077 тис. грн., що бiльше статутного капiталу (скоригованого статутного капiталу).  Вартiсть чистих активiв акцiонерного товариства не менша вiд статутного капiталу (скоригованого). Вартiсть чистих активiв товариства не менша вiд мiнiмального розмiру статутного капiталу, встановленого законом.  Отже, умова перевищення вартостi чистих активiв над розмiром статутного капiталу на 31.12.2022 року Товариством дотримується. | | |

**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 | 47 820 | X | X |
| у тому числі: | |  | | | |
| Короткостроковий кредит в нацiональнiй валютi АТ КБ "Приватбанк" | | 06.12.2022 | 6 000 | 0 | 15.03.2024 |
| Вiдновлювальна кредитна лiнiя ПАТ "Прокредит банк" для поповнення обiгових коштiв | | 31.03.2021 | 14 698 | 0 | 31.03.2023 |
| Короткостроковий кредит в нацiональнiй валютi ПАТ "Прокредит банк" | | 17.05.2022 | 5 000 | 0 | 16.05.2023 |
| Короткостроковий кредит в нацiональнiй валютi ПАТ "Прокредит банк" | | 13.05.2022 | 6 000 | 0 | 12.05.2023 |
| Короткостроковий кредит в нацiональнiй валютi ПАТ "Прокредит банк" для поповнення обiгових коштiв | | 24.05.2022 | 5 000 | 0 | 23.05.2023 |
| Довгостроковий кредит в нацiональнiй валютi АТ КБ "Приватбанк" | | 24.10.2022 | 11 122 | 0 | 23.10.2025 |
| 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 векселями (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 | 625 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | | X | 21 784 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | | X | 70 229 | X | X |
| Опис | Заборгованiсть по банкiвських кредитах на кiнець 2022 року складається з:  - довгостроковi кредити банкiв - 7115 тис. грн. та поточна кредиторська заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями - 4007 тис. грн.  -короткостроковi кредити банкiв - 36698 тис. грн.  Заборгованiсть iз заробiтної плати та розрахунками з бюджетом є поточною. Поточна кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги складає 5924 тис. грн.  Зобов'язання за цiнними паперами вiдсутнi.  Фiнансова допомога на зворотнiй основi вiдсутня. | | | | |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | амортизація | 10,8 |
| 2 | заробітна плата | 14,3 |
| 3 | матеріальні витрати (мінеральні добрива) | 14,9 |
| 4 | матеріальні витрати (насіння) | 7,3 |
| 5 | матеріальні витрати (корма) | 23,5 |
| 6 | матеріальні витрати (паливно-мастильні матеріали) | 10,6 |
| 7 | інші | 18,6 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Акцiонерне товариство "Полiкомбанк" |
| **Організаційно-правова форма** | Акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 19356610 |
| **Місцезнаходження** | 14013, Чернігівська обл., м. Чернiгiв, вул. Молодчого, б. 46 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ № 263217 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 20.08.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (0462) 77-48-95 |
| **Факс** | (0462) 77-48-95 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна дiяльнiсть - дiяльнiсть депозитарної установи цiнних паперiв |
| **Опис** | Здiйснює депозитарну дiяльнiсть депозитарної установи, обслуговує рахунки у цiнних паперах власникам дематерiалiзованого випуску акцiй |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Публiчне акцiонерне товариство "Нацiональний депозитарiй України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публічне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04071, м. Київ, вул. Тропiнiна, 7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | №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** | 044-591-04-04 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна дiяльнiсть Центрального депозитарi |
| **Опис** | Надає послуги як емiтенту, задепоновано глобальний сертифiкат дематерiалiзованого випуску акцiй. Дiє на пiдставi Правил ЦД ЦП зареєстрованих НКЦПФР рiшенням №2092 вiд 01.10.2013 зi змiнами зареєстрованими рiшенням №443 вiд 08.04.2014, рiшенням №903 вiд 25.06.2015, рiшенням вiд 14.07.17 No 553, рiшенням вiд 10.10.17 No 746, рiшенням вiд 12.12.17 No 876, рiшенням вiд 17.05.18 No 327, рiшенням вiд 12.02.19 No 61) . |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Кроу Ерфольг Україна" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 36694398 |
| **Місцезнаходження** | 01015, м. Київ, вул. Редутна, 8 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | № 3681 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | АПУ |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 10.11.2005 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 391-30-03 |
| **Факс** | (044) 391-30-03 |
| **Вид діяльності** | Аудиторська дiяльнiсть |
| **Опис** | Аудиторська фiрма надає аудиторськi послуги емiтенту |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державне підприємство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150, м. Київ, вул. Антоновича, будинок 51, офiс 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00001/АРА |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 2875673 |
| **Факс** | (044) 2875673 |
| **Вид діяльності** | Iнформацiйнi послуги |
| **Опис** | Дiє на пiдставi свiдоцтва про включення до реєстру осiб, уповноважених надавати iнформацiйнi послуги на фондовому ринку для провадження дiяльностi з оприлюднення регульованої iнформацiї вiд iменi учасникiв фондового ринку (реєстрацiйний номер DR/00001/АРА). Дiє на пiдставi свiдоцтва про включення до реєстру осiб, уповноважених надавати iнформацiйнi послуги на фондовому ринку для провадження дiяльностi з подання звiтностi та/або адмiнiстративних даних до НКЦПФР (DR/00002/ARM) |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Приватне акцiонерне товариство "Українська пожежно-страхова компанiя" |
| **Організаційно-правова форма** | Акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 26033563 |
| **Місцезнаходження** | 04080, м. Київ, вул. Кирилiвська, 40 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ №641975 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Державна комiсiя з регулювання ринкiв фiнансових послуг |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 15.12.2009 |
| **Міжміський код та телефон** | 0-800-507050 |
| **Факс** | 0-800-507050 |
| **Вид діяльності** | Страхування |
| **Опис** | обов'язкове страхування працiвникiв вiдомчої та мiсцевої пожежної охорони i членiв добровiльних пожежних дружин (команд). |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Приватне акцiонерне товариство СК "ПЗУ Україна" |
| **Організаційно-правова форма** | Акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 20782312 |
| **Місцезнаходження** | 14000, Чернігівська обл., м. Чернiгiв, вул. Iвана Мазепи, 4,оф.4 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АВ № 500102 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Державна комiсiя з регулювання ринкiв фiнансових послуг |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 15.12.2009 |
| **Міжміський код та телефон** | (044)2386238 |
| **Факс** | (044)2386238 |
| **Вид діяльності** | Страхування |
| **Опис** | здiйснено страхування транспортних засобiв |

|  |  |
| --- | --- |
| **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, м.Київ, бульв. Лесі Українки, 9 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АГ №569722 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Державна комiсiя з регулювання ринкiв фiнансових послуг |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 23.03.2011 |
| **Міжміський код та телефон** | 0800500381 |
| **Факс** | (044)2804897 |
| **Вид діяльності** | Страхування |
| **Опис** | Добровільне страхування наземного транспорту (крім залізничного) |

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2023 |
| **Підприємство** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМIНЬ" | **за ЄДРПОУ** | 22817612 |
| **Територія** | Чернігівська обл. | **за КАТОТТГ** | UA74080110010079684 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 230 |
| **Вид економічної діяльності** | Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур | **за КВЕД** | 01.11 |

**Середня кількість працівників:** 240

**Адреса, телефон:** 16730 смт. Парафiївка, вул. Т. Шевченка, буд. 97А, (04633) 2-41-59

**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака

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

|  |  |
| --- | --- |
| за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку | **v** |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  |

**Баланс**

**(Звіт про фінансовий стан)**

на 31.12.2022 p.

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 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1001 | 0 | | 0 | |
| накопичена амортизація | 1002 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 12 956 | | 19 369 | |
| Основні засоби | 1010 | 114 799 | | 111 262 | |
| первісна вартість | 1011 | 235 224 | | 247 313 | |
| знос | 1012 | ( 120 425 ) | | ( 136 051 ) | |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1016 | 0 | | 0 | |
| знос | 1017 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 16 369 | | 17 174 | |
| первісна вартість | 1021 | 16 369 | | 17 174 | |
| 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 | 0 | | 0 | |
| Усього за розділом I | 1095 | 144 124 | | 147 805 | |
| II. Оборотні активи |  |  | |  | |
| Запаси | 1100 | 148 308 | | 159 148 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 28 169 | | 34 546 | |
| Незавершене виробництво | 1102 | 49 855 | | 53 719 | |
| Готова продукція | 1103 | 70 284 | | 70 883 | |
| Товари | 1104 | 0 | | 0 | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 13 559 | | 18 030 | |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | | 0 | |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 8 247 | | 10 129 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  | |  | |
| за виданими авансами | 1130 | 33 661 | | 43 975 | |
| з бюджетом | 1135 | 1 478 | | 4 016 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | | 0 | |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | | 0 | |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | | 0 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 5 792 | | 7 346 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | | 0 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 17 511 | | 35 236 | |
| Готівка | 1166 | 2 | | 1 | |
| Рахунки в банках | 1167 | 17 509 | | 35 235 | |
| 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 | 573 | | 621 | |
| Усього за розділом II | 1195 | 229 129 | | 278 501 | |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | | 0 | |
| Баланс | 1300 | 373 253 | | 426 306 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 3 820 | 3 820 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 573 | 573 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 319 334 | 351 684 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 323 727 | 356 077 |
| II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 2 525 | 7 115 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 0 | 0 |
| 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 | 2 525 | 7 115 |
| IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 17 698 | 36 698 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 3 461 | 4 007 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 4 995 | 5 924 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 888 | 625 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 18 | 12 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 1 469 | 1 494 |
| одержаними авансами | 1635 | 570 | 17 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 10 867 | 5 358 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 7 035 | 8 979 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 47 001 | 63 114 |
| ІV. 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 | 373 253 | 426 306 |

Керівник Сенчик О.О.

Головний бухгалтер Куценок Г.А.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2023 |
| **Підприємство** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМIНЬ" | **за ЄДРПОУ** | 22817612 |

**Звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2022 рік

Форма №2

І. 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 | 254 621 | | 273 159 | |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | | 0 | |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | | 0 | |
| Премії, передані у перестрахування | 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 | ( 205 871 ) | | ( 183 674 ) | |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 48 750 | | 89 485 | |
| 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 | 5 862 | | 1 903 | |
| 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 | ( 3 678 ) | | ( 9 471 ) | |
| Витрати на збут | 2150 | ( 9 935 ) | | ( 698 ) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 4 950 ) | | ( 2 987 ) | |
| 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 | 36 049 | | 78 232 | |
| збиток | 2195 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | | 0 | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 1 201 | | 476 | |
| Інші доходи | 2240 | 0 | | 0 | |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 840 ) | | ( 1 614 ) | |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрати | 2270 | ( 4 068 ) | | ( 17 ) | |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 32 342 | | 77 077 | |
| збиток | 2295 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | | 0 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | | 0 | |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 32 342 | | 77 077 | |
| 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 | 32 342 | 77 077 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 208 260 | 203 479 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 32 608 | 44 678 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 7 674 | 8 467 |
| Амортизація | 2515 | 23 676 | 24 246 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 57 805 | 44 984 |
| Разом | 2550 | 330 023 | 325 854 |

ІV. 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 | 38 200 | 38 200 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 38 200 | 38 200 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 846,649210 | 2 017,722510 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 846,649210 | 2 017,722510 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Керівник Сенчик О.О.

Головний бухгалтер Куценок Г.А.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2023 |
| **Підприємство** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМIНЬ" | **за ЄДРПОУ** | 22817612 |

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

За 2022 рік

Форма №3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801004 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 283 534 | | 310 177 | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | | 0 | |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | | 0 | |
| Цільового фінансування | 3010 | 0 | | 1 136 | |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | | 0 | |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | | 0 | |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 1 364 | | 1 073 | |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 0 | | 0 | |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | | 0 | |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 0 | | 0 | |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | | 0 | |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | | 0 | |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3095 | 2 366 | | 7 824 | |
| Витрачання на оплату: |  |  | |  | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 193 568 ) | | ( 217 758 ) | |
| Праці | 3105 | ( 30 040 ) | | ( 31 904 ) | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 8 621 ) | | ( 9 107 ) | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 26 297 ) | | ( 26 125 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 11 733 ) | | ( 10 059 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 14 564 ) | | ( 16 066 ) | |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( 297 ) | | ( 1 320 ) | |
| 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 | ( 18 387 ) | | ( 28 339 ) | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 10 054 | | 5 657 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**  Надходження від реалізації: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | | 0 | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | | 0 | |
| Надходження від отриманих: |  |  | |  | |
| відсотків | 3215 | 1 201 | | 476 | |
| 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 | ( 19 289 ) | | ( 12 517 ) | |
| 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 | -18 088 | | -12 041 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | | 0 | |
| Отримання позик | 3305 | 33 222 | | 17 698 | |
| 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 | ( 8 986 ) | | ( 12 431 ) | |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 840 ) | | ( 1 614 ) | |
| 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 | 23 396 | | 3 653 | |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | 15 362 | | -2 731 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 17 511 | | 20 618 | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 2 363 | | -376 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 35 236 | | 17 511 | |

Керівник Сенчик О.О.

Головний бухгалтер Куценок Г.А.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2023 |
| **Підприємство** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМIНЬ" | **за ЄДРПОУ** | 22817612 |

**Звіт про власний капітал**

За 2022 рік

Форма №4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801005 | |
| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | | Вилучений капітал | | Всього |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | | 10 |
| **Залишок на початок року** | 4000 | 3 820 | 0 | 0 | 573 | 319 334 | 0 | | 0 | | 323 727 |
| **Коригування:**  Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 0 | | 0 | | 8 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року** | 4095 | 3 820 | 0 | 0 | 573 | 319 342 | 0 | | 0 | | 323 735 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 342 | 0 | | 0 | | 32 342 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Розподіл прибутку:**  Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Внески учасників:**  Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Вилучення капіталу:**  Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Разом змін у капіталі** | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 342 | 0 | | 0 | | 32 342 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 3 820 | 0 | 0 | 573 | 351 684 | 0 | | 0 | | 356 077 |

Керівник Сенчик О.О.

Головний бухгалтер Куценок Г.А.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

***(у тисячах гривень)***

1. Інформація про підприємство

Приватне акціонерне товариство «Кремінь» створене у формі Приватного акціонерного товариства до законодавства України.

Підприємство було зареєстровано 11 березня 1996 року. Учасниками акціонерного товариства є:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Номінальна вартість частки, тис. грн** |  | **% від загальної величини** |
| Сенчик Олександр Васильович | 1 586 |  | 41,51 |
| Сенчик Олександр Олександрович | 896 |  | 23,46 |
| Сенчик Валентина Андріївна | 376 |  | 9,85 |
| Мостова Світлана Олександрівна | 348 |  | 9,12 |
| Дорошенко Юрій Анатолійович | 280 |  | 7,32 |
| Давидок Іван Петрович | 241 |  | 6,30 |
| Інші акціонери | 93 |  | 2,45 |
| **Разом** | **3 820** |  | **100** |

Основним видом діяльності Компанії є вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур.

Юридична адреса Компанії: 16730 Чернігівська область, Ічнянський район, смт. Парафіївка вул. Т.Шевченка, будинок №97А.

Середньорічна чисельність працюючих в 2022 році дорівнювала 230 осіб (2021: 245 осіб).

1. Основа представлення фінансової звітності

Ця фінансова звітність Підприємства була підготовлена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності, та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Ця фінансова звітність підготовлена з метою оцінки фінансового положення та результатів діяльності Підприємства.

Фінансова звітність складена у функціональній валюті - в українській гривні. Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не зазначено інше. Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості. Фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2022 року та охоплює період із 1 січня до 31 грудня 2022 року.

1. Безперервність діяльності підприємства

Фінансові звіти було підготовлено на основі припущення про безперервність функціонування. Незважаючи на нижченаведену інформацію, менеджмент Компанії, оцінюючи доречність припущення про безперервність діяльності, бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду. І в результаті оцінювання менеджмент не має інформації про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі.

Чистий прибуток Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, склав 32 342 тис. гривень, чистий прибуток за рік, що закінчився станом на 31 грудня 2021 року, склав 77 077 тис. гривень.

Поточні активи Компанії перевищили її поточні зобов’язання на суму 215 387 тис. грн. (станом на 31 грудня 2021 року: 182 128 тис. грн.).

24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія Російської Федерації проти України, про те Компанія не зазнала суттєвого негативного впливу у наслідок воєнного конфлікту, а менеджмент Компанії вважає, що вона і надалі спроможна продовжувати свою господарську діяльність.

Компанія не планує ліквідуватись або припинити діяльність.

Таким чином фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, підготовлена виходячи з припущення про те, що Компанія буде продовжувати нормальну господарську діяльність у найближчому майбутньому.

Відповідно, дана звітність не містить коригувань на випадок того, що підприємство не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності.

1. Використання оцінок та припущень

Підготовка фінансової звітності відповідно до облікової політики вимагає від керівництва використання оцінок та припущень, що впливають на наведені у фінансовій звітності суми активів та зобов’язань, розкриття інформації про умовні активи та зобов’язання на звітну дату, а також на суми доходів та витрат за звітний період. Хоча ці оцінки здійснено на основі наявної у керівництва інформації про стан справ, фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок. Оцінки періодично переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, коли вони були проведені.

Ця фінансова звітність містить оцінки керівництва Підприємства щодо вартості активів, зобов’язань, доходів, витрат та визнаних контрактних зобов’язань. Ці оцінки, головним чином, включають:

**Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів**.

Знос або амортизація на нематеріальні активи та основні засоби нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приноситиме прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.

**Дебіторська заборгованість та передоплати постачальникам.**

Щодо дебіторської заборгованості та передоплати постачальникам створюється резерв під знецінення у тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Підприємство не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість, дебіторської заборгованості відображену у фінансовій звітності.

**Визнання біологічних активів за справедливою вартістю.**

Біологічні активи при їх первісному визнанні оцінюються за справедливою вартістю зменшеною на очікувані витрати на продаж, та відображаються звітну дату за справедливою вартістю, зменшеною на очікувані витрати на продаж. Визначення справедливої вартості біологічних активів і сільськогосподарської продукції відбувається за рахунок порівняння із цінами активного ринку. Збільшення (зменшення) на дату балансу балансової вартості біологічних активів, оцінених за справедливою вартістю, відображається у складі інших операційних доходів (інших операційних витрат) у фінансовій звітності.

1. Облікова політика

Основні принципи облікової політики, що застосовується для представлення даної фінансової звітності, викладено нижче.

***Нематеріальні активи***

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, ввізного мита, непрямих податків, які не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов’язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов’язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їхніх можливостей та терміну корисного використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигід.

Витрати, які здійснюються для підтримання об’єкта у придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигід від його використання, включено до складу витрат звітного періоду.

Амортизація розраховується із застосуванням прямолінійного методу з тим, щоб списати вартість активів протягом строку їх експлуатації.

Статті нематеріальних активів, представлені у цій фінансовій звітності, включають придбане програмне забезпечення, авторські права та інші нематеріальні активи.

***Основні засоби***

Основні засоби обліковуються за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та витрат від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, які пов’язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку і налагодження основних засобів, а також інші витрати, безпосередньо пов’язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою.

Витрати на реконструкцію активу капіталізуються за умови, що в результаті цього очікується збільшення термінів корисної експлуатації активу або значне підвищення його здатності генерувати доходи. Витрати на підтримання робочого стану, ремонти та незначні поліпшення відносяться до звіту про фінансові результати по мірі їх виникнення.

Доходи чи витрати від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та залишкової вартості і включаються в інші прибутки або збитки від звичайної діяльності. Вартісна оцінка предметів строком корисного використання більше одного року, що включаються до складу основних засобів, встановлюється в сумі понад 20 тис. грн. за одиницю.

Основні засоби амортизуються на основі прямолінійного методу протягом термінів їхнього корисного використання.

Очікувані строки корисного використання груп основних засобів, які застосовувались у звітному році, представлені таким чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Група основних засобів** | **Термін експлуатації, років** | |
| Група 1 – земельні ділянки | - | |
| Група 3 – будівлі, споруди  Група 4 – машини та обладнання  Група 5 – транспортні засоби  Група 6 – інструменти, прилади, інвентар  Група 9 – інші основні засоби | | 20  5  5  4  12 |
|  | |  |

Доходи чи витрати від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та залишкової вартості і включаються в інші прибутки або збитки від звичайної діяльності. Вартісна оцінка предметів строком корисного використання більше одного року, що включаються до складу основних засобів, встановлюється в сумі понад 6 тис.грн. за одиницю до 23.05.2020 і, відповідно, з 23.05.2020 – 20 тис.грн.

Вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів повністю списується на відповідну статтю витрат при їх передачі в експлуатацію.

***Інвестиційна нерухомість***

Інвестиційна нерухомість у складі активів визнається відповідно до П(С)БО 32 «Інвестиційна нерухомість». Придбана (створена) інвестиційна нерухомість зараховується на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку інвестиційної нерухомості є земельна ділянка, будівля (частина будівлі) або їх поєднання, а також активи, які утворюють з інвестиційною нерухомістю єдиний (цілісний) комплекс і в сукупності генерують грошові потоки.

Первісна вартість придбаної інвестиційної нерухомості складається з таких витрат: суми, що сплачують постачальникам (продавцям) та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків); реєстраційні збори, державне мито та аналогічні платежі, що здійснюються у зв'язку з придбанням (отриманням) прав на інвестиційну нерухомість; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням(створенням) інвестиційної нерухомості (якщо вони не відшкодовуються підприємству); юридичні послуги, комісійні винагороди, пов'язані з придбанням інвестиційної нерухомості; інші витрати безпосередньо пов'язані з придбанням та доведенням об'єктів інвестиційної нерухомості до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Первісною вартістю інвестиційної нерухомості, створеної підприємством, є її вартість визначена на дату початку використання інвестиційної нерухомості, виходячи із загальної суми витрат на її створення.

Первісна вартість інвестиційної нерухомості збільшується на суму витрат, пов'язаних з її поліпшенням (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання інвестиційної нерухомості. Витрати, що здійснюються для підтримання інвестиційної нерухомості в робочому стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від її використання, уключаються до складу витрат звітного періоду.

***Фінансові інструменти***

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові зборів і платежі, при передачі цінних паперів тощо).

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім: дебіторської заборгованості, яка не призначена для перепродажу, фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення, фінансових активів, справедливу вартість яких неможливо достовірно визначити, фінансовим інвестиціям та іншим фінансовим активам, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань, за похідними фінансовими інструментами.

Фінансові зобов'язання, призначені для перепродажу, і фінансові зобов'язання, за похідними фінансовими інструментами (крім зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашено шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу) на кожну наступну після визнання дату балансу оцінюються за справедливою вартістю.

Зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашено шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу, справедливу вартість якого на кожну наступну після визнання дату балансу не можна достовірно визначити, оцінюється за собівартістю.

Збільшення або зменшення балансової вартості фінансових інструментів, які не є об'єктом хеджування та оцінюються за справедливою вартістю, визнається іншими доходами або іншими витратами.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків.

Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання відображаються, якщо підприємство є стороною-укладачем угоди щодо фінансового інструмента.

Фінансові активи або фінансові зобов'язання, які виникають в результаті твердих контрактів на придбання або продаж ресурсів (робіт, послуг), відображаються в балансі після виникнення права на отримання активу або зобов'язання на його передачу.

Фінансові активи, придбані в результаті систематичних операцій, визнаються на дату виконання контракту. При цьому цей метод визнання застосовується послідовно до кожного виду фінансових активів.

Продаж фінансових активів у результаті систематичних операцій визнається на дату виконання контракту.

Зміни справедливої вартості фінансового активу в період між датою укладення контракту і датою його виконання визнаються як витрати або доходів, крім фінансових активів, які обліковуються за фактичною або амортизованою собівартістю, та активів, які є інструментом хеджування.

Знецінення активів

Зменшення корисності активів відображається у фінансовій звітності відповідно до П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів».

До об’єктів зменшення корисності відносяться: групи активів, що генерують грошові потоки (об’єкт зменшення корисності, одиниця активів, яка генерує грошові потоки, є ресурсом контрольованим підприємством у результаті минулих подій, від використання яких збільшиться сума прогнозованих або фактичних надходжень від діяльності (використання) об'єкта оцінки та який впливає на величину власного капіталу); окремий актив, який є об’єктом оцінки; нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання та такі, що не використовувались на дату річної фінансової звітності, для яких незалежно від наявності ознак про зменшення їх корисності, на дату річного балансу визначається сума очікуваного відшкодування (майнові права, права на об'єкти промислової власності, ліцензії тощо).

За наявності ознак про зменшення корисності активу визначається сума очікуваного відшкодування активу як чиста вартість реалізації. При віднесенні збитків від зменшення корисності активів до одиниць, що генерують грошові потоки, виконується принцип послідовності їх розподілу.

Витрати від зменшення активів та вигоди від їх відновлення визнаються іншими витратами та іншими доходами, а для активів, що амортизуються, визначено порядок від зменшення корисності активу, що генерують грошові потоки, та порядок відновлення їх корисності, та передбачена уцінка та переоцінка при відображенні в обліку.

Запаси

Запаси визнаються, оцінюються при придбанні та вибутті у відповідності з вимогами П(С)БО 9 «Запаси». Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісної вартості (собівартості) або чистої вартості реалізації. Собівартість придбаних запасів включає витрати на придбання, які сплачуються відповідно до угоди з постачальником (за вирахуванням непрямих податків), суми непрямих податків, які пов’язані з придбанням запасів і які не відшкодовуються Підприємству, транспортно-заготівельні витрати та інші витрати, які безпосередньо пов’язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну продажу в ході нормального ведення бізнесу мінус витрати на реалізацію.

У момент передачі у виробництво, реалізацію або іншого вибуття запаси оцінюються за цінами перших покупок (метод ФІФО).

Біологічні активи

Біологічні активи визнаються у відповідності з вимогами П(С)БО 30 «Біологічні активи».

Біологічний актив та/або сільськогосподарська продукція визнаються активом, якщо підприємство контролює їх в результаті минулих подій, існує імовірність отримання підприємством у майбутньому економічних вигод, пов'язаних з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Біологічні активи при їх первісному визнанні оцінюються за справедливою вартістю зменшеною на очікувані витрати на продаж, крім випадків, коли справедливу вартість достовірно визначити неможливо. Якщо справедливу вартість достовірно визначити неможливо, біологічний актив зараховується на баланс підприємства за первісною вартістю, яка визначається відповідно до П(С)БО 7 "Основні засоби", або П(С)БО 9 "Запаси" Біологічні активи відображаються звітну дату за справедливою вартістю, зменшеною на очікувані витрати на продаж.

Визначення справедливої вартості біологічних активів і сільськогосподарської продукції грунтується на цінах активного ринку.

Збільшення (зменшення) на дату балансу балансової вартості біологічних активів, які оцінюються за справедливою вартістю за вирахуванням очікуваних витрат на продаж, відображається у складі інших операційних доходів (інших операційних витрат).

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, крім заборгованості, яка була придбана і призначена для продажу, враховується в балансі за чистою реалізаційною вартістю, визначеною як різниця між первісною вартістю дебіторської заборгованості та нарахованого резерву сумнівних боргів.

Підприємство може створювати резерв сумнівних боргів щодо дебіторської заборгованості за реалізовані товари на підставі методу застосування коефіцієнту сумнівності. Безнадійна заборгованість списується, коли про неї стає відомо.

Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі та суми на банківських рахунках “до запитання”, депозити строком до 3х місяців та кошти на банківських рахунках з обмеженням у використанні (акредитиви, спец-рахунки з ПДВ, тощо).

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання, на які нараховуються відсотки, і які підлягають погашенню протягом 12 місяців від дати балансу, відображаються як довгострокові зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше, ніж 12 місяців та до затвердження фінансової звітності є угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Довгострокові зобов'язання, за якими нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Підприємство створює забезпечення для відшкодування (майбутніх) операційних витрат на оплату. Забезпечення створюється за умови виникнення в результаті минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів і оцінка якого може бути визначена згідно з розрахунками. Сума забезпечення витрат визначається за обліковою оцінкою грошових ресурсів, необхідних для погашення відповідного зобов'язання на дату балансу. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

Непередбачені зобов'язання відображаються на позабалансових рахунках за обліковою оцінкою.

Оплата праці

Виплата основної, додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат здійснюється відповідно до положень колективного договору та Закону України про оплату праці. Відображення в обліку та фінансовій звітності зобов'язань з виплат працівникам здійснюється відповідно до П(С)БО 26 «Виплати працівникам».

Зобов’язання за пенсійним та соціальним забезпеченням

Підприємство здійснює внески до Пенсійного фонду України, фонду соціального страхування, фонду зайнятості та фонду страхування від нещасних випадків на виробництві на користь своїх співробітників. Внески розраховуються як процент від загальної заробітної плати працівників та відносяться на витрати в періоді, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівнику.

Інструменти власного капіталу

Статутний капітал

Статутний капітал Підприємства був сформований шляхом внесків учасників Товариства. Станом на 31 грудня 2022 року сформований статутний капітал був оплачений повністю.

Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток являє собою прибуток, отриманий з початку ведення комерційної діяльності за вирахуванням збитків, дивідендів. Нерозподілений прибуток не є коштами, що підлягають у повному обсязі розподілу. Обмеженням суми нерозподіленого прибутку для виплати дивідендів є створення фондів відповідно до Статуту Підприємства.

Доходи і витрати

Облік доходів Підприємства здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 15 «Дохід».

Дохід від реалізації визнається за умови наявності всіх наведених нижче умов:

* покупцю передані всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності;
* підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, послугами, іншими активами);
* сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
* є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства,
* витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Аванси, отримані від покупців або замовників, у бухгалтерському обліку та звітності не включаються до складу доходів від реалізації до дати відвантаження товарів або продукції, здачі виконаних на замовлення робіт і послуг.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється за методом визначення питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані. При цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді підписанням акту наданих послуг (виконаних робіт).

Доходи від нарахування штрафів, пені, неустойки та інших санкцій, за невиконання або неналежне виконання умов договорів визнаються доходами і відображаються в обліку і звітності лише тоді, коли існує ймовірність їх погашення: рішення суду про задоволення позову або рішенні боржника про визнання санкцій.

Отримане цільове фінансування визнається доходом протягом тих періодів, у яких були понесені витрати, пов’язані з виконанням умов цільового фінансування.

Облік витрат Підприємства здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 16 «Витрати».

Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та звітності в момент їх виникнення за принципами нарахування та відповідності незалежно від дати надходження або сплати коштів. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Доходи або витрати, які виявлені в звітному періоді, але відносяться до операцій, проведених у минулих періодах, зараховуються до фінансових результатів попередніх періодів.

Операції в іноземній валюті

При первісному визнанні відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів, тощо) і отримання робіт і послуг, при включені до вартості цих активів (робіт, послуг) перераховується в національну валюту за курсом Національного банку України на дату сплати авансу.

При реалізації (відвантаженні) готової продукції, товарів, виконання робіт, в рахунок отриманої попередньої оплати в іноземній валюті, дохід у бухгалтерському обліку визначається виходячи з валютного курсу, який діяв на дату отримання такого авансу.

Визначення курсової різниці щодо засобів та інших монетарних статей балансу, виражених в іноземній валюті, проводиться на дату здійснення розрахунків та на дату балансу.

За немонетарними статтями розрахунок курсових різниць не проводять. Вони відображаються в балансі за історичною собівартістю за валютним курсом на дату здійснення операції або за справедливою вартістю за валютним курсом на дату визначення цієї справедливої вартості.

Облік оренди

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються усі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою відображаються у звіті про фінансові результати за період з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом строку оренди.

1. Основні засоби

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років Основні засоби (рядок 1011 Балансу) були представлені наступним чином:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **На 31 грудня**  **2022 року** | |  | | **На 31 грудня**  **2021 року** | |
| Машини та обладнання | | 150 008 | |  | | 137 732 |
| Будинки та споруди | | 79 388 | |  | | 79 529 |
| Транспортні засоби | | 14 653 | |  | | 14 653 |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | | 1 885 | |  | | 1 706 |
| Інструменти, прилади, інвентар | | 1 347 | |  | | 1 548 |
| Земельні ділянки | | 13 | |  | | 37 |
| Інші основні засоби | | 19 | |  | | 19 |
|  | | **247 313** | |  | | **235 224** |

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років амортизація основних засобів (рядок 1012 Балансу) була представлена наступним чином:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **На 31 грудня**  **2022 року** | |  | | **На 31 грудня**  **2021 року** | |
| Машини та обладнання | | 101 368 | |  | | 91 652 |
| Будинки та споруди | | 19 265 | |  | | 15 385 |
| Транспортні засоби | | 12 242 | |  | | 10 277 |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | | 1 885 | |  | | 1 706 |
| Інструменти, прилади, інвентар | | 1 272 | |  | | 1 386 |
| Інші основні засоби | | 19 | |  | | 19 |
|  | | **136 051** | |  | | **120 425** |

Станом на 31 грудня 2022 року капітальні інвестиції становили 19 369 тис. грн. (на 31 грудня 2021 року – 12 956 тис. грн.).

1. Запаси

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років Запаси (рядок 1100 Балансу) були представлені наступним чином:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **На 31 грудня**  **2022 року** | |  | | **На 31 грудня**  **2021 року** | |
| Продукція рослинництва | | 55 669 | |  | | 63 474 |
| Затрати майбутніх періодів | | 53 719 | |  | | 49 855 |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | | 20 206 | |  | | 21 109 |
| Цукор | | 13 059 | |  | | 6 171 |
| Паливо | | 6 280 | |  | | 2 952 |
| Запасні частини | | 2 664 | |  | | 2 300 |
| Будівельні матеріали | | 2 635 | |  | | 1 252 |
| Сировина і матеріали | | 2 002 | |  | | 30 |
| Матеріали, передані в переробку | | 1 452 | |  | | - |
| Вироби ковбасного цеху | | 634 | |  | | 639 |
| Малоцінні і швидкозношувані предмети | | 218 | |  | | 142 |
| Інші матеріали | | 486 | |  | | 351 |
| Інше | | 124 | |  | | 33 |
| **Разом** | | **159 148** | |  | | **148 308** |

1. біологічні активи

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років Довгострокові біологічні активи (рядок 1020 Балансу) були представлені наступним чином:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня 2022** | | |  | **На 31 грудня 2021** | | |
|  | **Вартість за одиницю, тис. грн.** | **Кількість голів** | **Сума, тис. грн.** | | **Вартість за одиницю, тис. грн.** | **Кількість голів** | **Сума, тис. грн.** |
| Корови-основне стадо | 29 | 595 | 17 174 |  | 28 | 595 | 16 369 |

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років Поточні біологічні активи (рядок 1110 Балансу) були представлені наступним чином:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня** | |  | **На 31 грудня** | |
| **2022 року** | |  | **2021 року** | |
|  | **Жива маса, ц** | **Вартість, тис. грн.** |  | **Жива маса, ц** | **Вартість, тис. грн.** |
| Телиці м/р | 1 314 | 7 394 |  | 991 | 5 776 |
| Телички 2022 року | 703 | 6 335 |  | - | - |
| Бички 2022 року | 291 | 3 433 |  | - | - |
| Нетелі | 113 | 647 |  | 248 | 1 610 |
| Корови на відгодівлі | 33 | 197 |  | 92 | 444 |
| Бички м/р | 4 | 24 |  | - | - |
| Телички 2021 року | - | - |  | 708 | 3 901 |
| Бички 2021 року | - | - |  | 327 | 1 828 |
| **Разом** | **2 458** | **18 030** |  | **2 366** | **13 559** |

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років обсяг виробництва сільськогосподарської продукції становив:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** |  |  | **2021** |  |
| **Найменування** | **Площа посівів, га** | **Сума** | **Найменування** | **Площа посівів, га** | **Сума** |
| Зяб | 1 326 | 15 175 | Зяб | 3 930 | 32 315 |
| Кукурудза на Зерно(2022) | 1 868 | 28 018 | Кукурудза на зерно (2021) | 175 | 1 390 |
| Пшениця озима | 249 | 4 696 | Пшениця озима | 689 | 7 728 |
| Ріпак озимий | 325 | 5 830 | Ріпак озимий | 573 | 8 422 |
| **Усього** | **3 768** | **53 719** | **Усього** | **5 367** | **49 855** |

1. Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років поточна дебіторська заборгованість (рядок 1125 Балансу) була представлена наступним чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Розрахунки з покупцями та замовниками | 10 268 |  | 8 395 |
| Резерв сумнівних та безнадійних боргів | (139) |  | (148) |
| **Разом** | **10 129** |  | **8 247** |
|  |  |  |  |

1. Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130 Балансу) була представлена наступним чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Розрахунки з вітчизняними постачальниками | 31 870 |  | 25 807 |
| Розрахунки з іноземними постачальниками | 12 105 |  | 7 854 |
| **Разом** | **43 975** |  | **33 661** |
|  |  |  |  |

1. Гроші та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165 Балансу) були представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Поточний рахунок в банку | 35 235 |  | 17 509 |
| Готівка | 1 |  | 2 |
| **Разом** | **35 236** |  | **17 511** |

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165 Балансу) по валютам були представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Гривна | 13 958 |  | 10 900 |
| Долар США | 3 378 |  | 6 611 |
| Євро | 17 900 |  | - |
| **Разом** | **35 236** |  | **17 511** |

1. Інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 року Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 Балансу) була представлена таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Розрахунки з оплати за оренду землі | 2 872 |  | 3 534 |
| Розрахунки з іншими дебіторами | 2 499 |  | - |
| Розрахунки з державними цільовими фондами | 1 029 |  | 742 |
| Розрахунки з працівниками і службовцями по іншим операціям | 522 |  | 1 511 |
| Розрахунки по іншим операціям | 424 |  | 5 |
| **Разом** | **7 346** |  | **5 792** |

1. Інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 року Інші оборотні активи (рядок 1190 Балансу) були представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Податковий кредит непідтверджений | 618 |  | 501 |
| Податкові зобов’язання | 3 |  | 72 |
| **Разом** | **621** |  | **573** |

1. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 року Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1135 Балансу) була представлена таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Розрахунки по ПДВ | 3 155 |  | - |
| Розрахунки по ПДФО | 783 |  | 1 225 |
| Розрахунки по обов'язковим платежам | 65 |  | 99 |
| Розрахунки по іншим податкам | 13 |  | 154 |
| **Разом** | **4 016** |  | **1 478** |

1. Зареєстрований капітал

На 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 років (рядок 1400 Балансу) Статутний капітал складає 3 820 тис. грн. Розподіл статутного капіталу між Учасниками станом на 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 років:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Номінальна вартість частки, тис. грн** |  | **% від загальної величини** |
| Сенчик Олександр Васильович | 1 586 |  | 41,51 |
| Сенчик Олександр Олександрович | 896 |  | 23,46 |
| Сенчик Валентина Андріївна | 376 |  | 9,85 |
| Мостова Світлана Олександрівна | 348 |  | 9,12 |
| Дорошенко Юрій Анатолійович | 280 |  | 7,32 |
| Давидок Іван Петрович | 241 |  | 6,30 |
| Інші акціонери | 93 |  | 2,45 |
| **Разом** | **3 820** |  | **100** |

1. Резервний капітал

Станом на 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 років Резервний капітал (рядок 1415 Балансу) становив 573 тис. грн.

1. Короткострокові кредити банків

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років Короткострокові кредити банків (рядок 1600 Балансу) були представлені таким чином:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **На 31 грудня** |  | **На 31 грудня** |
|  | **Валюта** |  | **2022 року** |  | **2021 року** |
| Короткострокові кредити для поповнення обігових коштів та фінансування господарської діяльності в АТ "ПРОКРЕДИТ БАНК" |  | гривня |  | 30 698 |  | 17 698 |
| Кредитна лінія для поповнення обігових коштів та фінансування господарської діяльності в АТ КБ "ПРИВАТБАНК" |  | гривня |  | 6 000 |  | - |
|  |  |  |  | **36 698** |  | **17 698** |

Станом на 31 грудня 2022 року у Компанії були відкриті кредити у банках АТ "ПРОКРЕДИТ БАНК" та АТ КБ "ПРИВАТБАНК". Відсоткові ставки за договорами з банком АТ "ПРОКРЕДИТ БАНК" у гривні 20% та за договором з банком АТ КБ "ПРИВАТБАНК" у гривні 16,15%.

Згідно з кредитним договором №115.52747 від 13.05.2022 року з банком АТ "ПРОКРЕДИТ БАНК" дата погашення пролонгується щомісячно на наступний місяць, наразі діє до 10.04.2023.

Згідно з кредитним договором №115.52748 від 17.05.2022 року з банком АТ "ПРОКРЕДИТ БАНК" дата погашення пролонгується щомісячно на наступний місяць, наразі діє до 10.04.2023.

Згідно з кредитним договором №115.52792 від 24.05.2022 року з банком АТ "ПРОКРЕДИТ БАНК" дата погашення пролонгується щомісячно на наступний місяць, наразі діє до 10.04.2023.

Згідно з кредитним договором №115.51312/FW115.1265 від 31.03.2021 року з банком АТ "ПРОКРЕДИТ БАНК" дата погашення пролонгується щомісячно на наступний місяць, наразі діє до 24.04.2023. Вартість оформлених у заставу основних засобів на кінець 2022 року за договором складала 12 946 тис. грн

1. Довгострокові кредити банків

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років Короткострокові кредити банків (рядок 1510 Балансу) були представлені таким чином:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **На 31 грудня** |  | **На 31 грудня** |
|  | **Валюта** |  | **2022 року** |  | **2021 року** |
| Довгостроковий кредит для придбання основних засобів в АТ КБ "ПРИВАТБАНК" |  | гривня |  | 7 115 |  | - |
| Довгостроковий кредит для фінансування господарської діяльності в АТ "ПРОКРЕДИТ БАНК" |  | гривня |  | - |  | 2 525 |
|  |  |  |  | 7 115 |  | 2 525 |

Станом на 31 грудня 2022 року у Компанії був відкритий кредит у банку АТ КБ "ПРИВАТБАНК". Відсоткова ставка за договорами з банком АТ КБ "ПРИВАТБАНК" у гривні 15,74%. Згідно з згідно з кредитним договором №22817612-КД-1 від 21.10.2022 року з банком АТ КБ "ПРИВАТБАНК" дата погашення кредитного договору 01.10.2025 року. Вартість оформлених у заставу основних засобів на кінець 2022 року за договором складала 12 699 тис. грн

1. Торгівельна кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років Торгівельна кредиторська заборгованість були представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 5 924 |  | 4 995 |
| Інші поточні зобов'язання | 8 979 |  | 7 035 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 17 |  | 571 |
| **Разом** | **14 920** |  | **12 601** |

1. Інші поточні зобов`язання

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років Інші поточні зобов’язання (рядок 1690 Балансу) були представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Податковий кредит | 5 091 |  | 4 019 |
| Розрахунки з оплати за оренду землі | 3 831 |  | 2 957 |
| Податкові зобов'язання непідтверджені | 7 |  | 7 |
| Інші розрахунки | 50 |  | 52 |
| **Разом** | **8 979** |  | **7 035** |

1. кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620 Балансу) була представлена таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Розрахунки по ПДФО | 579 |  | 565 |
| Розрахунки по обов'язковим платежам | 46 |  | 42 |
| Розрахунки по ПДВ | - |  | 281 |
| **Разом** | **625** |  | **888** |

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

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, включав наступне:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Дохід від реалізації готової продукції | 252 834 |  | 270 908 |
| Дохід від реалізації робіт та послуг | 1 682 |  | 2 122 |
| Дохід від реалізації товарів | 105 |  | 129 |
| **Разом** | **254 621** |  | **273 159** |

1. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, була представлена наступним чином:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** | |
| Собівартість реалізованої готової продукції | 202 547 | | 179 682 | |
| Собівартість реалізованих послуг | 2 786 | | 3 318 | |
| Собівартість реалізованих товарів | 538 | | 674 | |
| **Разом\*** | | | **205 871** |  | **183 674** | |

\* У тому числі у 2022 році у собівартість було включено: витрати на амортизацію основних засобів – 23 506 тис. грн., витрати на оплату праці – 28 764 тис. грн., витрати соціального страхування – 6 723 тис.грн. ( у 2021 році: витрати на амортизацію основних засобів – 23 854 тис. грн., витрати на оплату праці – 36 252 тис. грн., витрати соціального страхування – 6 701 тис. грн.).

1. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Затрати на оплату праці адмінперсоналу | 3 144 |  | 4 071 |
| Витрати соціального страхування | 635 |  | 852 |
| Списання запасів | 472 |  | 393 |
| Виробничі витрати | 464 |  | 1 469 |
| Банківські витрати | 334 |  | 396 |
| Затрати на амортизацію ОЗ | 160 |  | 382 |
| Нарахування/зміна забезпечення невикористаних відпусток | (1 572) |  | 1 836 |
| Інші адміністративні витрати | 41 |  | 72 |
| **Разом** | **3 678** |  | **9 471** |

1. Витрати на збут

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Витрати на послуги сторонніх організацій зі збуту | 7 453 |  | 391 |
| Виробничі витрати | 1 003 |  | - |
| Списання запасів | 707 |  | 84 |
| Затрати на амортизацію | 486 |  | 50 |
| Затрати на оплату праці | 237 |  | 142 |
| Витрати соціального страхування | 48 |  | 31 |
| Інші витрати на збут | 1 |  | - |
| **Разом** | **9 935** |  | **698** |

1. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Дохід від операційної курсової різниці | 4 978 |  | 249 |
| Доходи від реалізації інших оборотних активів | 140 |  | 275 |
| Дохід від списання кредиторської заборгованості | 36 |  | 4 |
| Інші доходи від операційної діяльності | 708 |  | 1 375 |
| **Разом** | **5 862** |  | **1 903** |

1. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Витрати від операційної курсової різниці | 1 411 |  | 624 |
| Податки | 924 |  | 637 |
| Інші списання грошових коштів | 439 |  | 292 |
| Затрати на оплату праці | 463 |  | - |
| Витрати соціального страхування | 268 |  | - |
| Лікарняні | 316 |  | 386 |
| Списання запасів | 222 |  | 152 |
| Амортизація | 10 |  | 10 |
| Інші операційні витрати | 897 |  | 886 |
| **Разом** | **4 950** |  | **2 987** |

1. Інші витрати

Інші витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

У 2022 році було списано основних засобів на 4 068 тис. грн.

у 2021 році інші витрати становили 17 тис. грн.

1. Інші фінансові доходи

Інші фінансові доходи за рік, що закінчився 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Відсотки отримані | 1 201 |  | 476 |

Дані суми утворились за рахунок надходжень сум коштів у вигляді відсотків по залишку на рахунку.

1. Фінансові витрати

Інші фінансові доходи за рік, що закінчився 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Відсотки за кредит | 840 |  | 1 614 |

Дані суми утворились за рахунок нарахованих відсотків за використання кредитних коштів по договорам кредитування.

1. Операції з пов’язаними сторонами

Пов’язаними сторонами вважаються підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Підприємства, а також підприємства та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи. Пов’язаними сторонами є: СТОВ "Іржавське", МПП "ІМОС", ФОП Сенчик Олександр Олександрович.

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, підприємство мало такі операції та залишки із пов’язаними сторонами:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 5 263 |  | 1 360 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 2 499 |  | - |
| Інші оборотні активи | 77 |  | 17 |
| **Разом** | **7 839** |  | **1 377** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Чистий дохід від реалізації товарів (до рядку 2000) | 3 688 |  | 1 958 |
|  |  |  |  |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Кредиторська заборгованість | 1 185 |  | 437 |
| Інші поточні зобов'язання | 184 |  | 143 |
| **Разом** | **1 369** |  | **580** |

Винагорода вищому керівництву Підприємства представлена у вигляді:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Заробітна плата та інші поточні види компенсації | 520 |  | 559 |
| Витрати соціального страхування | 115 |  | 123 |
| **Усього винагороди основного керівництва** | **635** |  | **682** |

У 2022 році вище керівництво Підприємства складалося з 2 осіб (2021: 2 особи).

1. Фактичні та потенційні зобов’язання

Виконання вимог податкового законодавства та інших нормативних актів

Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподатковування та інші аспекти діяльності, включаючи правила валютного і митного контролю, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів часто нечіткі і їх трактування залежить від позиції місцевих, регіональних та інших державних органів. Випадки суперечливих трактувань законодавства не поодинокі. Керівництво вважає, що його інтерпретація положень законодавства, які регулюють діяльність Підприємства, є коректною, і діяльність Підприємства здійснюється в повній відповідності із законодавством, що регулює його діяльність, і що Підприємство нарахувало і сплатило усі необхідні податки.

В той же час, існує ризик того, що операції і коректність інтерпретацій, які не були оскаржені контролюючими органами в минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик з часом зменшується. На думку керівництва визначення сум і ймовірності негативних наслідків можливих незаявлених позовів є недоцільним.

1. Ризики

У ході звичайної діяльності у Підприємства виникають валютний, кредитний, процентний, ризики та ризик ліквідності.

Валютний ризик

Валютні ризики виникають за фінансовими інструментами в іноземній валюті, яка не є функціональної, і є грошовими за своєю природою; ризики, пов’язані з конвертацією валюти не враховується.

Підприємство працює в основному в наступних валютах: долар США та українська гривня.

Офіційні курси обміну гривні до іноземних валют складали:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Євро | 38,95 |  | 30,92 |
| Долар США | 36,57 |  | 27,28 |

Основний валютний ризик для Підприємства головним чином пов’язаний з наявністю монетарних активів та зобов’язань, деномінованих у валютах інших, ніж гривня. Це також включає ризики, пов’язані з операційним рухом грошових коштів, залишками грошових коштів, сумами дебіторської та кредиторської заборгованості та кредитів, які деноміновані у валютах інших, ніж гривня.

Кредитний ризик

Підприємство наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Підприємством продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Підприємство, показана нижче за категоріями активів:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **На 31 грудня**  **2022 року** |  | **На 31 грудня**  **2021 року** |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуг (до рядку 1125) | 10 129 |  | 8 247 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти ( до рядку 1165) | 35 236 |  | 17 511 |
| Інші поточна дебіторська заборгованість (до рядку 1155) | 7 346 |  | 5 792 |
| **Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів** | **52 711** |  | **31 550** |

Процентний ризик

Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити та позики, змінюючи або їх справедливу вартість (кредити за фіксованими процентними ставками), або майбутні грошові потоки (кредити за плаваючими процентними ставками).

Політика Підприємства щодо управління процентним ризиком полягає в отриманні позик як за фіксованими, так і за плаваючими процентними ставками. Під час отримання нових кредитів чи позик управлінський персонал приймає рішення виходячи з того, яка саме процентна ставка - фіксована чи плаваючими - буде, на його думку, більш вигідною для Підприємства протягом очікуваного періоду до строку погашення заборгованості.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає у тому, що Підприємство матиме труднощі при виконанні своїх фінансових зобов’язань, які погашаються шляхом надання грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Підприємства до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для своєчасного виконання зобов’язань Підприємства як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Підприємства.

Аналіз фінансових зобов’язань станом на 31 грудня 2022 року за строками погашення:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **До запитання та до 12 місяців** | **Понад 12 місяців** | **Всього** |
| **Зобов’язання** |  |  |  |
| Довгострокові кредити банків (1510) | - | 7 115 | 7 115 |
| Короткострокові кредити банків (1600) | 36 698 | - | 36 698 |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (до рядку 1615) | 5 942 | - | 5 942 |
| Інші поточні зобов’язання (до рядку 1690) | 8 979 | - | 8 979 |
| **Всього майбутніх платежів** | **51 619** | **7 115** | **58 734** |

Аналіз фінансових зобов’язань станом на 31 грудня 2021 року за строками погашення:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **До запитання та до 12 місяців** | **Понад 12 місяців** | **Всього** |
| **Зобов’язання** |  |  |  |
| Довгострокові кредити банків (1510) | - | 2 525 | 2 525 |
| Короткострокові кредити банків (1600) | 17 698 | - | 17 698 |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (до рядку 1615) | 4 995 | - | 4 995 |
| Інші поточні зобов’язання (до рядку 1690) | 7 035 | - | 7 035 |
| **Всього майбутніх платежів** | **29 728** | **2 525** | **32 253** |

1. Події після дати балансу

Керівництво Компанії впевнене, що у період після 31 грудня 2022 року і до підписання фінансової звітності не відбулося жодних подій, які могли б мати суттєвий вплив на дану фінансову звітність. За оцінками Компанії ризик знецінення активів мінімальний, всі зобов’язання виконуються в повному обсязі, Компанія працює в штатному режимі та не планує проводити скорочення штату.

1. Розкриття інформації за сегментами

Підприємство не виділяє господарських сегментів, так як діяльність носить єдиний характер виробничого процесу, спосіб отримання доходу (способи розповсюдження продукції, товарів, робіт тощо) однаковий. Реалізація товарів Підприємством не відрізняється за географією збуту, організаційна структура Підприємства єдина. Активи та зобов’язання Підприємства використовуються спільно при здійсненні діяльності Підприємства в цілому, та доходи та витрати, що пов’язані з їх використанням або виникненням, включаються до складу інформації про Підприємство в цілому при складанні фінансової звітності.

1. Затвердження фінансової звітності

Дана фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, була затверджена до випуску Керівництвом 24 лютого 2023 року.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Кроу Ерфольг Україна" |
| 2 | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес |
| 3 | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)** | 36694398 |
| 4 | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | 01015, м. Київ, вул. Редутна, 8 |
| 5 | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 4316 |
| 6 | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | номер: 353/4, дата: 21.12.2017 |
| 7 | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | з 01.01.2022 по 31.12.2022 |
| 8 | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 01 - немодифікована |
| 9 | **Пояснювальний параграф (за наявності)** | відсутній |
| 10 | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | номер: 21/11/2022-КР, дата: 21.11.2022 |
| 11 | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | дата початку: 31.01.2023, дата закінчення: 31.03.2023 |
| 12 | **Дата аудиторського звіту** | 31.03.2023 |
| 13 | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 204 000,00 |
| 14 | **Текст аудиторського звіту** |  |
|  | | |

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Власникам ПрАТ «Кремінь»

**ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Кремінь" (далі - Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2022 року та Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ «Кремінь» на 31 грудня 2022 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

**Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) і етичними вимогами, що стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми й прийнятими для використання їх як основи для нашої думки.

**Інша інформація**

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації у формі Регулярної річної інформації емітента цінних паперів – відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 № 2826. Річна інформація емітента включає в себе Звіт керівництва (звіт про управління), який подається разом з фінансовою звітністю відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність».

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв’язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов’язані повідомити про цей факт.

На дату подання цього Звіту річна інформація емітента цінних паперів (крім річної фінансової звітності та Звіту керівництва (Звіту про управління)) ще не була підготовлена та не надана аудитору. Ми очікуємо отримати таку інформацію після цієї дати. Після нашого ознайомлення зі змістом регулярної річної інформації Компанії, як емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що така інформація містить суттєве викривлення, ми повідомимо інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та розглянемо вплив цього питання на фінансову звітність і необхідність подальших дій стосовно цього нашого Звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал вважає необхідною для підготовки фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

**Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

* ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
* отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;
* оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
* доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
* оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано щодо відповідних застережних заходів.

**ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту фінансової звітності та має міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

**Основні відомості про суб’єкта аудиторської діяльності**

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит та обставини виконання цього аудиторського завдання.

**Основні відомості про суб’єкта аудиторської діяльності**

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування | Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна» |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 36694398 |
| Місцезнаходження | 01015, м. Київ, вул. Редутна, 8 |
| Інформація про включення до Реєстру | Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності 4316 |
| Вебсторінка | www.crowe.com/ua/croweaa |

**Призначення аудитора та загальна тривалість виконання повноважень аудитора**

Аудит проведений на підставі договору від 21.11.2022 № 21/11/2022-КР. Послуги надавалися в строки з 31.01.2023 до 31.03.2023.

##### Основні відомості про Компанію

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування | Приватне акціонерне товариство "Кремінь" |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 22817612 |
| Місцезнаходження | 16730 Чернігівська область, Ічнянський район, смт. Парафіївка вул. Т.Шевченка, будинок №97А |
| Відповідність визначенню підприємства суспільного інтересу | Ні |
| Наявність контролю небанківської фінансової групи | Ні |
| Участь в небанківській фінансовій групі | Ні |
| Материнська компанія | Відсутня |
| Дочірня компанія | Відсутня |

Компанія здійснила повне розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31 грудня 2022 року, відповідно до вимог Положення про форму та зміст структури власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163.

##### Дослідження Звіту про корпоративне управління

Відповідно до статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» емітент цінних паперів зобов'язаний залучити аудитора, який повинен перевірити інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління, та висловити свою думку щодо окремих його розділів. В ході аудиту нами досліджено Звіт про корпоративне управління Компанії, включений до річного звіту керівництва у частині подання:

* опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента,
* переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента,
* інформації про наявні обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента,
* порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента,
* повноважень посадових осіб емітента.

На нашу думку, зазначена інформація у Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства «Кремінь» за 2022 рік була підготовлена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» та узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах Компанії.

Крім того, ми перевірили інформацію, включену до Звіту про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пунктами 1-4 частини 3 статті 127 зазначеного Закону, а саме:

* власний кодекс корпоративного управління, яким керується Компанія (Кодекс корпоративного управління не затверджувався);
* пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління Компанія відхиляється і опис обґрунтування причини таких відхилень;
* інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
* персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Компанії, їхніх комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

При перевірці зазначеної інформації, яка включена Компанією до Звіту про корпоративне управління, ми не виявили суттєвих розбіжностей з вимогами Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», які потрібно було б включити до звіту.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Богданова Ольга Сергіївна (номер реєстрації в реєстрі аудиторів 101724).

Від імені ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

Партнер О.С. Богданова

м. Київ, 31 березня 2023 року

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Заява про вiдповiдальнiсть керiвництва щодо пiдготовки та затвердження фiнансової звiтностi за рiк, що закiнчився 31.12.2022 року.

Керiвництво вiдповiдає за пiдготовку фiнансової звiтностi, яка складена вiдповiдно до вимог, якi встановленi нормами Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" та дiючими в Українi Положеннями (Стандартами) бухгалтерського облiку, а також за подання iнформацiї про основнi принципи облiкової полiтики, що застосовуються Товариством.

Пiд час пiдготовки фiнансової звiтностi Товариство вiдповiдає за:

" належний вибiр облiкової полiтики;

" подання iнформацiї включно з даними про облiкову полiтику, у спосiб, який забезпечує доцiльнiсть, достовiрнiсть, порiвняннiсть та зрозумiлiсть такої iнформацiї;

" розкриття додаткової iнформацiї , яка не наведена безпосередньо у фiнансових звiтах, але є обов'язковою вiдповiдно до вимог НП(С)БО;

" Iнформацiю, що мiстить додатковий аналiз статей звiтностi, потрiбний для забезпечення її зрозумiлостi та доречностi;

" здiйснення оцiнки щодо здатностi Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi у найближчому майбутньому.

Керiвництво також вiдповiдає за:

" створення, впровадження та пiдтримання ефективної та надiйної системи внутрiшнього контролю у всiх пiдроздiлах Товариства;

" ведення належної облiкової документацiї, яка дозволяє у будь-який час з достатньою точнiстю розкрити та пояснити операцiї Товариства та iнформацiю щодо її фiнансового стану, та яка надає керiвництву можливiсть забезпечити вiдповiднiсть фiнансової звiтностi Товариства вимогам П(С)БО;

" ведення облiкової документацiї у вiдповiдностi до законодавства України;

" застосування обгрунтовано доступних заходiв щодо збереження активiв Товариства;

" запобiгання i виявлення випадкiв шахрайства та iнших порушень

Ця фiнансова звiтнiсть Товариства за рiк, який закiнчився 31.12.2022 року була затверджена керiвництвом перед оприлюдненням.

Директор i головний бухгалтер висловлюють офiцiйну позицiю, про те, що, наскiльки це їм вiдомо, рiчна фiнансова звiтнiсть за рiк, що закiнчився 31 грудня 2021 року, пiдготовлена вiдповiдно до стандартiв бухгалтерського облiку, що вимагаються згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки емiтента, а також про те, що звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi та стан емiтента разом з описом основних ризикiв та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарськiй дiяльностi, i що рiчний звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї вiдповiдно до статтi 127 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки"