Додаток 38

до Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

**Титульний аркуш**

**27.04.2021**

(дата реєстрації емітентом   
 електронного документа)

№ **27/04-1**

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 |  |  |  | Тодоров Вiталiй Iванович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника) |
|  | | | |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік** | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Загальні відомості** | |
| **1. Повне найменування емітента** | Приватне акцiонерне товариство "Красненський комбiнат хлiбопродуктiв" |
| **2. Організаційно-правова форма емітента** | Приватне акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 00952060 |
| **4. Місцезнаходження емітента** | 80560 Львiвська область Буський р-н, смт. Красне, вул. Залiзнична, 18 |
| **5. Міжміський код, телефон та факс емітента** | (03264) 2-24-34 (03264) 2-21-93 |
| **6. Адреса електронної пошти** | 00952060@krasnenskiykhp.pat.ua, krasne.khp@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 загальних зборів акціонерів  протокол загальних зборiв акцiонерiв № 1 від 27.04.2021 |
| **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** | krasnenskiykxp.pat.ua |  | 27.04.2021 |
| (URL-адреса сторінки) |  | (дата) |

**Зміст**

|  |  |
| --- | --- |
| Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації | |
| 1. Основні відомості про емітента. | **X** |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах. |  |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря. |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство. |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. |  |
| 7. Судові справи емітента. |  |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента. |  |
| 9. Опис бізнесу. | **X** |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв): | **X** |
| 1) інформація про органи управління; | **X** |
| 2) інформація про посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента; | **X** |
| інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв). | **X** |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління): | **X** |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента; | **X** |
| 2) інформація про розвиток емітента; | **X** |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: | **X** |
| завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; | **X** |
| інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків; | **X** |
| 4) звіт про корпоративне управління: | **X** |
| власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент; | **X** |
| кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | **X** |
| інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги; | **X** |
| інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників); | **X** |
| інформація про наглядову раду; | **X** |
| інформація про виконавчий орган; | **X** |
| опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; | **X** |
| перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; | **X** |
| інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; | **X** |
| порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; | **X** |
| повноваження посадових осіб емітента. | **X** |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням 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. |  |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів. |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі. | **X** |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами. |  |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | **X** |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю); | **X** |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента; | **X** |
| 3) інформація про зобов'язання емітента; | **X** |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції; |  |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції; |  |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент. | **X** |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. |  |
| 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. | **X** |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій. |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року. |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття. |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів. |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів. |  |
| 41. Основні відомості про ФОН. |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН. |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН. |  |
| 45. Правила ФОН. |  |
| 46. Примітки. | **X** |

**Примітки :** Cкладова змiсту "Основнi вiдомостi про емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про одержанi лiцензiї на окремi види дiяльностi" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Вiдомостi про участь емiтента в iнших юридичних особах" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтенту не належать акцiї (частки, паї) в iнших юридичних особах, якi перевищують 5 вiдсоткiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо корпоративного секретаря" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про рейтингове агентство" не включена до складу рiчної iнформацiї емiтента, оскiльки товариство не користувалось послугами жодного з рейтингових агенств протягом звiтного року.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтент не має фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв.

Cкладова змiсту "Судовi справи емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї - за звiтний перiод емiтент не мав судових справ, за якими розглядаються позовнi вимоги у розмiрi на суму 1 та бiльше вiдсоткiв активiв емiтента.

Cкладова змiсту "Штрафнi санкцiї щодо емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї - за звiтний перiод емiтент не мав штрафних санкцiй.

Cкладова змiсту "Опис бiзнесу" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про органи управлiння емiтента, його посадових осiб, засновникiв та/або учасникiв емiтента та вiдсоток їх акцiй (часток, паїв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про органи управлiння" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо освiти та стажу роботи посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про володiння посадовими особами емiтента акцiями емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про засновникiв та/або учасникiв емiтента, вiдсоток акцiй (часток, паїв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Звiт керiвництва (звiт про управлiння)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про розвиток емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про укладення деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтентом, якщо це впливає на оцiнку його активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Завдання та полiтика емiтента щодо управлiння фiнансовими ризиками, у тому числi полiтика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї, для якої використовуються операцiї хеджування" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про схильнiсть емiтента до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Звiт про корпоративне управлiння" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується емiтент" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Кодекс корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iнший кодекс корпоративного управлiння, який емiтент добровiльно вирiшив застосовувати" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про практику корпоративного управлiння, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про проведенi загальнi збори акцiонерiв (учасникiв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наглядову раду" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про виконавчий орган" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Порядок призначення та звiльнення посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Повноваження посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про власникiв пакетiв 5 i бiльше вiдсоткiв акцiй iз зазначенням вiдсотка, кiлькостi, типу та/або класу належних їм акцiй" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй." не включена до складу рiчної iнформацiї оскiльки емiтен протягом звiтного перiоду вiдповiдну iнформацiю не отримував.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя 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" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про структуру капiталу, в тому числi iз зазначенням типiв та класiв акцiй, а також прав та обов'язкiв акцiонерiв (учасникiв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про цiннi папери емiтента (вид, форма випуску, тип, кiлькiсть), наявнiсть публiчної пропозицiї та/або допуску до торгiв на фондовiй бiржi в частинi включення до бiржового реєстру" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про випуски акцiй емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про облiгацiї емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї оскiльки емiтент не випускав облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про iншi цiннi папери, випущенi емiтентом" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтент не випускав iнших цiнних паперiв окрiм акцiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про похiднi цiннi папери емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтент не випускав похiднi цiннi папери.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про придбання власних акцiй емiтентом протягом звiтного перiоду" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки протягом звiтного перiоду емiтент не придбавав власнi цiннi папери.

Cкладова змiсту "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)" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї оскiльки емiтент не випускав iнших цiнних паперiв крiм акцiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу такого емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї - у працiвникiв емiтента немає у власностi акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу .

Cкладова змiсту "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 цiнних паперiв" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки у емiтента вiдсутнi будьякi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "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" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами" не включена до складу рiчної iнформацiї емiтента оскiльки емiтент не виплачував дивiденди або iншi доходи за цiнними паперами, протягом звiтного перiоду.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про господарську та фiнансову дiяльнiсть емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про основнi засоби емiтента (за залишковою вартiстю)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо вартостi чистих активiв емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про зобов'язання емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї;" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтент не займається видами дiяльностi, що класифiкуються як переробна, добувна промисловiсть або виробництво та розподiлення електроенергiї, газу та води за класифiкатором видiв економiчної дiяльностi.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтент не займається видами дiяльностi, що класифiкуються як переробна, добувна промисловiсть або виробництво та розподiлення електроенергiї, газу та води за класифiкатором видiв економiчної дiяльностi.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, послугами яких користується емiтент" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про вчинення значних правочинiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Рiчна фiнансова звiтнiсть" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Вiдомостi про аудиторський звiт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фiнансової звiтностi емiтента аудитором (аудиторською фiрмою)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Рiчна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Твердження щодо рiчної iнформацiї" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, яка наявна в емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки така iнформацiя у емiтента вiдсутня.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом" не включена до складу рiчної iнформацiї оскiльки така iнформацiя вiдсутня у емiтента.

Cкладова змiсту "Вiдомостi щодо особливої iнформацiї та iнформацiї про iпотечнi цiннi папери, що виникала протягом звiтного перiоду" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски iпотечних облiгацiй" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про склад, структуру i розмiр iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про розмiр iпотечного покриття та його спiввiдношення з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо спiввiдношення розмiру iпотечного покриття з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям на кожну дату пiсля змiн iпотечних активiв у складi iпотечного покриття, якi вiдбулися протягом звiтного перiоду" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту " Iнформацiя про замiни iпотечних активiв у складi iпотечного покриття або включення нових iпотечних активiв до складу iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Вiдомостi про структуру iпотечного покриття iпотечних облiгацiй за видами iпотечних активiв та iнших активiв на кiнець звiтного перiоду" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Вiдомостi щодо пiдстав виникнення у емiтента iпотечних облiгацiй прав на iпотечнi активи, якi складають iпотечне покриття станом на кiнець звiтного року" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати чергових платежiв за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено iпотеками, якi включено до складу iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски iпотечних сертифiкатiв " не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних сертифiкатiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо реєстру iпотечних активiв" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних сертифiкатiв.

Cкладова змiсту "Основнi вiдомостi про ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски сертифiкатiв ФОН " не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН " не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

Cкладова змiсту "Розрахунок вартостi чистих активiв ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

Cкладова змiсту "Правила ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Повне найменування | | | **Приватне акцiонерне товариство "Красненський комбiнат хлiбопродуктiв"** |
| 2. Скорочене найменування (за наявності). | | | **ПрАТ "Красненський КХП"** |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | | **26.08.1998** |
| 4. Територія (область) | | | **Львiвська область** |
| 5. Статутний капітал (грн.) | | | **2033536.00** |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | | **0.000** |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | | **0.000** |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | | | **59** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | | | |
| **52.10** | **СКЛАДСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО** | | |
| **46.21** | **ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ЗЕРНОМ, НЕОБРОБЛЕНИМ ТЮТЮНОМ, НАСІННЯМ І КОРМАМИ ДЛЯ ТВАРИН** | | |
| **10.91** | **ВИРОБНИЦТВО ГОТОВИХ КОРМІВ ДЛЯ ТВАРИН, ЩО УТРИМУЮТЬСЯ НА ФЕРМАХ** | | |
|  | |  | |

|  |  |
| --- | --- |
| 10. Банки, що обслуговують емітента | |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | **АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ"** |
| 2) МФО банку | **380805** |
| 3) IBAN | **UA803808050000000026005573284** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | **АТ "ПРОКРЕДИТ БАНК"** |
| 5) МФО банку | **320984** |
| 6) IBAN | **UA253209840000026003210196817** |

**18. Опис бізнесу**

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

Підприємство дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів у своїй структурі не має. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не було.

**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**

За звiтний перiод середньооблiкова чисельнiсть штатних працівників облікового складу склала 59 осіб. Позаштатних працiвникiв немає. Осіб, які працюють за сумісництвом, - немає. Працiвникiв, якi працюють на умовах неповного робочого часу(дня,тижня), - немає. Фонд оплати працi за 2020 рiк склав 9603 тис.грн, що менше на 1568 тис.грн за попереднiй рiк у зв'язку iз зменшенням чисельності працівників. Рiвень квалiфiкацiї працiвникiв вiдповiдає операцiйним потребам емiтента. Спеціальної кадрової програми емітента, спрямованої на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента, немає.

**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**

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

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

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

Пропозицiї щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб протягом звiтного перiоду не надходили

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

ПрАТ "Красненський КХП" розпочало застосування мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ) у 2012 році.

Представлена фінансова звітність підготовлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) в редакції опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МФСЗ).

Фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом оцінки за історичною вартістю, за виключенням певних фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю. Підготовка фінансової звітності з МСФЗ вимагає, щоб застосовувались певні бухгалтерські оцінки. Вона також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики керівництво Товариства застосовувало власний розсуд.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ.

Облікова політика передбачає застосування прямолінійного методу нарахування амортизації, методу оцінки вартості запасів - за середньозваженої собівартістю, методу обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій - за справедливою вартістю.

Більш детальний опис облікової політики наведений в розділі "Примітки до фінансової звітності".

На протязі звітного періоду облікова політика не змінювалася.

**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), середньореалізаційні 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;**

Основні види продукції, послуг, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, - це надання складських послуг та гуртова торгівля зерном. Сума виручки у звітному періоді склала відповідно 57736 тис.грн. та 23140 тис.грн.

Основні ринки збуту знаходяться в Західній Україні. Основні клієнти - це сільськогосподарські товаровиробники та зернові трейдери України. Основні ризики в діяльності емітента - залежність від природних умов та врожайності сільськогосподарських культур, низька платоспроможність сільгоспвиробників, сезонний характер роботи, а також нестабільність цін на енергоносії та зміни курсів валют. З метою захисту своєї діяльності та зменшення ризиків емітент намагається укладати контракти з фіксуванням ціни послуг. Для розширення ринків збуту ведеться постйний пошук нових постачальників. Сировину постачають сільськогосподарські товаровиробники Західної України. Доступність сировини помірна. Рівень впровадження нових технологій, нових товарів емітента можна оцінити як середній. Емітент займає середнє положення на ринку. В перспективних планах емітента - розширення потужностей. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 % у загальному об'ємі постачання, близько 9.

**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**

За попередні п"ять років придбано активів на загальну суму 590927 тис.грн, відчужено активів на загальну суму 9 592 тис.грн.

У 2016 році придбано основних засобів ( транспорт, обладнання ) на 5264 тис.грн. в т.ч. 2 автонавантажувачі, 1 перенавантажувач зерна, інфрачервоний аналізатор, сепаратор та ін обладнання. Вибуло по залишковій вартості ОЗ на суму 704 тис. грн ( житлові будинки).

У 2017 році витрачено на ремонт та реконструкцію комплексу по осушці та очистці зерна 89850 тис. грн, придбано машини та обладнання на суму 1673 тис.грн, транспортні засоби на суму 4715 тис.грн, інструменти, прилади, інвентар на суму 116 тис.грн.Відчуження активів не було.

У 2018 році витрачено на будівництво та реконструкцію комплексу по осушці та очистці зерна 138803 тис.грн, на ремонт будівель та споруд - 23244 тис. грн, на придбання машин та обладнаня - 1432 тис. грн, на придбання транспортних засобів - 3230 тис.грн, на придбання інструментів, приладів та іншого обладнання - 539 тис.грн. Всього 167248 тис. грн. Відчужено активів на суму 8391 тис.грн.

У 2019 році введено в експлуатацію будівлі та споруди на суму 60624 тис.грн, обладнання елеватора на суму 86057 тис.грн, інструменти, прилади на суму 25 тис.грн, малоцінні необоротні матеріальні активи на суму 146 тис.грн. Всього 146852 тис.грн. Вибуло (списано) основних засобів на суму 97 тис.грн, в тому числі: будівлі та споруди на суму 67 тис.грн, обладнання на суму 24 тис.грн, малоцінні необоротні матеріальні активи на суму 6 тис.грн.

У 2020 році надійшло (введено в експлуатацію) основні засоби на суму 175209 тис.грн, в тому числі: будівлі та споруди на суму 126819 тис.грн, обладнання елеватора на суму 47861 тис.грн, інструмети, прилади на суму 275 тис.грн, малоцінні необоротні матеріальні активи на суму 254 тис.грн. Вибуло (списано) основних засобів на суму 400 тис.грн, в тому числі: будівлі та споруди на суму 400 тис.грн.

Емітент планує і надалі проводити модернізацію та придбання основних засобів з метою нарощування виробничих потужностей.

**Інформація про 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, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Строки та умови користування основними засобами (за основними групами): будiвлi i споруди -20 рокiв, машини та обладнання - 5 рокiв, транспортнi засоби - 5 рокiв.Основнi засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням, не на повну завантаженiсть. Ступінь використання обладнання - середній. На кiнець звiтного перiоду первiсна вартiсть основних засобiв становить 370195 тис.грн. За звiтний перiод збiльшилася на 174809 тис.грн за рахунок введення в експлуатацію, придбання ОЗ та обладнання на суму 175209 тис.грн та списання основних засобів на суму 400 тис.грн. Сума накопиченої амортизацiї на початок звiтного перiоду - 20973 тис.грн, на кiнець звiтного перiоду - 59482 тис. грн. Ступiнь зносу на початок звiтного перiоду - 10,73%, на кінець звітного періоду - 16,07%. За 2020 рiк введено в експлуатацію будівлі та споруди на суму 126819 тис.грн, обладнання елеватора на суму 47861 тис.грн, інструмети, прилади на суму 275 тис.грн, малоцінні необоротні матеріальні активи на суму 254 тис.грн.; списано будівлі та споруди на суму 400 тис.грн. Спосіб утримання активів - задовільний. Будiвлi та споруди майнового комплексу знаходяться за юридичною адресою. Орендованих основних засобiв пiдприємство не має. Обмежень на використання майна емiтента немає. Щодо екологічних питань: підприємство не перевищує гранично допустимі концентрації забруднюючих речовин і не використовує у своїй діяльності шкідливі речовини.

З метою збільшення об’ємів виробництва у 2017 році розпочато капітальне будівництво, яке продовжується по сьогоднішній час. Обсяги зберігання зараз складають 110 тис.тон. Роботи фінансуються за рахунок кредитних коштів. Планується завершення будівництва в 2021 році.

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

Проблеми, які впливають на діяльність емітента, це:

1.Залежність від природних умов та врожайності сільськогосподарських культур.

2.Низька платоспроможність сільгоспвиробників.

3.Сезонний характер роботи.

4.Нестабільність цін на енергоносії та зміни курсів валют.

5.Велика ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

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

Фінансування товариства здійснювалось за рахунок власних обігових коштів та за рахунок кредитів.

Для покращення ліквідності та збільшення робочого капіталу для поточних потреб необхідно нарощувати потужності для зберігання сільськогосподарської продукції та збільшувати терміни її зберігання.

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

У звітному періоді укладених, але ще не виконаних договорів на кінець звітного періоду не було.

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

В подальшій діяльності підприємство планує розширювати виробництво, покращувати фінансовий стан підприємства.

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

За звітний період кошти на дослідження та розробку не витрачалися.

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

За даними оцінки фінансових результатів ПрАТ "Красненський КХП" за 2020 рік збиткове. Сума збитку склала 84225 тис.грн.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Наглядова рада | Голова наглядової ради  Член наглядової ради  Член наглядової ради | Голова наглядової ради Дімов Іван Андрійович (акціонер),  Член наглядової ради Тукасер Сергій Іванович (представник акціонера ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКСІМ-АГРО"),  Член наглядової ради Турчак Любомир Мирославович (представник акціонера ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКСІМ-АГРО") |
| Одноосібний виконавчий орган - Директор | Директор | Тодоров Вiталiй Iванович |
| Загальні збори акціонерів | Вищий орган управління Товариства | 135 акціонерів |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | | **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 | Дiмов Iван Андрiйович | 1968 | вища | 28 | ФОП  2502111351  директор | 10.04.2020 3 роки |
| Опис | Акціонер. Обсяг повноважень та обов'язків визначається Статутом Товариства, Положенням про наглядову раду та чинним законодавством. Працює на громадських засадах. Окрема винагорода, в т.ч. і в натуральній формі, не виплачувалася. 12.08.2016р. обраний членом Наглядової ради на загальних зборах акціонерів та на засіданні Наглядової ради обраний Головою наглядової ради. У зв'язку із затвердженням Статуту Товариства в новій редакції переобраний на цю посаду 25.04.2017р. Повторно переобраний членом Наглядової ради на загальних зборах акціонерів 10.04.2020р. та Головою Наглядової ради на засіданні Наглядової ради 10.04.2020р. Іншi посади, якi обiймала ця особа за останнi 5 рокiв - Директор ТОВ Райлянка, з 2013р. - приватний пiдприємець. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. | | | | | | |
| 2 | Член Наглядової ради | Тукасер Сергiй Iванович | 1966 | вища | 30 | ПСП "Ексiм-Агро "  31892976  Директор | 10.04.2020 3 роки |
| Опис | Представник акціонера. Обсяг повноважень та обов'язків визначається Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством. Працює на громадських засадах. Окрема винагорода, в т.ч. в натуральній формі, не виплачувалась. Обраний на посаду загальними зборами акціонерами у 12.08.2016р.. У зв'язку із затвердженням Статуту Товариства в новій редакції переобраний на цю посаду 25.04.2017р. Повторно обраний членом Наглядової ради на загальних зборах акціонерів 10.04.2020р. як представником акціонера ПСП "Ексім-Агро". Іншi посади, якi обiймала ця особа за останнi 5 рокiв - Директор ПСП "Ексiм-Агро". Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. | | | | | | |
| 3 | Директор | Тодоров Вiталiй Iванович | 1978 | вища | 25 | МПП "ОБРIЙ"  32282685  директор | 25.04.2017 до моменту припинення повноважень |
| Опис | Обсяг повноважень та обов'язків визначається Статутом Товариства, Положенням про виконавчий орган Товариства та чинним законодавством. Оплата праці здійснюється згідно посадового окладу та відображається в податковій звітності за формою 1-ДФ. Окрема винагорода, в т.ч. і в натуральній формі, не виплачувалася. Призначений на посаду Директора 24.06.2016р. Наглядовою радою Товариства строком на 1 рік. Переобраний на цю посаду 25.04.2017р. до моменту припинення повноважень. Іншi посади, якi обiймала ця особа за останнi 5 рокiв - головний механiк ТОВ "БОРIВАШ", заступник директора, директор МПП "ОБРIЙ" Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. | | | | | | |
| 4 | член Наглядової ради | Турчак Любомир Мирославович | 1989 | вища | 8 | МПП " Обрій "  32282685  механік | 10.04.2020 3 роки |
| Опис | Представник акціонера. Обсяг повноважень та обов'язків визначається Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством. Працює на громадських засадах. Окрема винагорода, в т.ч. в натуральній формі, не виплачувалась. Обраний на посаду на загальних зборах акціонерів 25.04.2017р. Переобраний членом Наглядової ради на загальних зборах акціонерів 10.04.2020р. як представник акціонера ПСП "Ексім-Агро". Іншi посади, якi обiймала ця особа за останнi 5 рокiв: фахівець з обліку пайової землі 01.03.2012р -21.04.2017 р . Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. | | | | | | |
| 5 | Головний бухгалтер | Берків Володимир Ярославович | 1975 | вища | 23 | ТОВ "ЗАХІДНА АГРОВИРОБНИЧА КОМПАНІЯ"  41099127  провідний бухгалтер | 04.09.2018 до моменту припинення повноважень |
| Опис | Обсяг повноважень та обов'язків визначається чинним законодавством. Оплата праці здійснюється згідно посадового окладу та відображається в податковій звітності за формою 1-ДФ. Окрема винагорода, в т.ч. і в натуральній формі, не виплачувалася. Призначений на посаду Головного бухгалтера 04.09.2018р. до моменту припинення повноважень. Іншi посади, якi обiймала ця особа за останнi 5 рокiв - провідний бухгалтер ТОВ ТОВ "ЗАХІДНА АГРОВИРОБНИЧА КОМПАНІЯ". Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. | | | | | | |

|  |
| --- |
| **2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Голова Наглядової ради | Дiмов Iван Андрiйович | 3607780 | 44.35353000881 | 3607780 | 0 |
| Член Наглядової ради | Тукасер Сергiй Iванович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Директор | Тодоров Вiталiй Iванович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| член Наглядової ради | Турчак Любомир Мирославович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Берків Володимир Ярославович | 0 | 0 | 0 | 0 |

|  |
| --- |
| **VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи засновника та/або учасника** | **Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника** | **Місцезнаходження** | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| ПрАТ "IФ "Київська Русь-МДС" | 21075315 | 01025 м. Київ Шевченкiвський р-н , пров.Рильський, буд.3 | 0.689500000000 |
| АТ IК "ЄВРОIНВЕСТ" | д/н | д/н Харкiвська область , м.Харкiв вул.О.Яроша, буд.18а | 0.018300000000 |
| ЗАТ "ДЕПОЗИТАРНО-КЛIРИНГОВА КОМПАНIЯ "АКЦIОНЕР" | д/н | д/н Львiвська область , м.Львiв, вул.Олени Степанiвни, буд. 47 | 0.212600000000 |
| IК "АТЛАНТА" | д/н | д/н Волинська область , м.Луцьк, вул.Грушевського, буд.30 | 1.381100000000 |
| НААГ "ГАЛИЧИНА" | д/н | 80554 Львiвська область д/н с.Полтава д/н | 1.650000000000 |
| НААГ "СОКIЛ" | д/н | 80525 Львiвська область д/н с.Соколiвка д/н | 0.890000000000 |
| СIЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ТЗОВ "АВАНГАРД" | д/н | 80563 Львiвська область д/н с.Андрiївка д/н | 1.500000000000 |
| ТЗОВ "КИЇВ-ЦIННI ПАПЕРИ" | 23520883 | д/н м. Київ д/н , вул.Вернадського, 4 | 0.078800000000 |
| ТЗОВ АТIК | д/н | д/н Закарпатська область д/н м.Тячiв, вул.Жовтнева,3а | 0.531900000000 |
| ТОВ "ОКІЛ" | 32593636 | 04074 м. Київ д/н , вул. Резервна, буд.8 | 0.394000000000 |
| ТОВ "ФК "ФЛАГМАН" | 32304038 | 03040 м. Київ д/н , пр-т 40-рiччя Жовтня, 82 | 0.098500000000 |
| ФЕРМЕРСЬКА СПIЛКА "ХЛIБОРОБ" | д/н | 80530 Львiвська область д/н с.Ожидiв д/н | 0.320000000000 |
| ФЕРМЕРСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО "АГРО-М" | д/н | 80530 Львiвська область д/н с.Ожидiв д/н | 0.100000000000 |
| ФЕРМЕРСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО "ВЕСНА" | д/н | 80530 Львiвська область д/н с.Ожидiв д/н | 0.050000000000 |
| ФЕРМЕРСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО "ДЗВIН" | д/н | 80533 Львiвська область д/н Олеськ д/н | 0.270000000000 |
| ФЕРМЕРСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО "ДОВГЕ" | д/н | 80530 Львiвська область д/н Ожидiв д/н | 0.070000000000 |
| ФЕРМЕРСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО "НАДIЯ" | д/н | 80562 Львiвська область д/н Сторонибаби д/н | 0.080000000000 |
| ФЕРМЕРСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО "ПОЧАТОК" | д/н | 80561 Львiвська область д/н с.Утишкiв д/н | 0.270000000000 |
| АТ IК "Слобiдська" | 23754664 | 61045 Харкiвська область , м.Харкiв, вул.Отара Яроша, 18-А | 0.002000000000 |
| ВАТ "Iнвестицiйна енергетична компанiя "ИНЕКО" | 22925945 | 01601 м. Київ д/н , вул.Пушкiнська, буд.27 | 0.019700000000 |
| ПРИВАТНЕ СIЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПIДПРИЄМСТВО "ЕКСIМ-АГРО" | 31892976 | 6824 Одеська область Саратський р-н, с. Забари, вул.Шевченко, буд.28 | 42.519000000000 |
| БД ПАТ "Банк "Київська Русь" (НДУ-Уповноважений на зберігання) | д/н | д/н д/н д/н д/н | 0.394000000000 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| Станом на 31.12.2020р. реєстр акцiонерiв налiчував 113 фiзичних осiб | | | 48.460600000000 |
| **Усього** | | | 100.000000000000 |

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

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.**

Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента в цілому залежать від загального економічного стану країни, поліпшення платоспроможності як підприємств, тому на даний час керівництво не має змоги прогнозувати вірогідні перспективи подальшого розвитку Товариства більш, ніж на 12 місяців від звітної дати.

Об'єктивними факторами, що визначають ступiнь ризику та безпосередньо впливають на дiяльнiсть Товариства, є законодавчi i нормативно-правовi акти, якi регулюють господарську i пiдприємницьку дiяльнiсть Товариства, бюджетна, фiнансово-кредитна та податкова системи країни, дiї органiв влади та дiї економiчних контрагентiв.

В наступному році Товариство планує займатись основними видами діяльності, а саме: складським господарством.

Найголовнішими параметрами, які визначають конкурентоспроможність і ефективність роботи Товариства в ринкових умовах, є швидкість, якість надання послуг, цінова політика, номенклатура послуг, що надає Товариство.

Згідно з класифікатором видів економічної діяльності внесених до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань Товариство має змогу здійснювати: вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур; виробництво олії та тваринних жирів; виробництво продуктів борошномельно-круп'яної промисловості; виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах; виробництво інших виробів з деревини; виготовлення виробів з корка, соломки та рослинних матеріалів для плетіння; виробництво бетонних розчинів, готових для використання; виробництво інших виробів із бетону гіпсу та цементу; інші спеціалізовані будівельні роботи, н. в. і. у.; оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин; надання в оренду будівельних машин і устатковання; роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами; роздрібна торгівля пальним; вантажний залізничний транспорт; вантажний автомобільний транспорт; допоміжне обслуговування наземного транспорту; транспортне оброблення вантажів; інша допоміжна діяльність у сфері транспорту; надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; технічні випробування та дослідження; дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук; дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки; надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів; надання в оренду вантажних автомобілів.

Після здійснення ремонту, модернізації та будівництва об'єктів виробництва в повній мірі надавались послуги контрагентам, збільшились виробничі потужності підприємства за рахунок введення в експлуатацію нових приміщень та обладнання, автоматизації виробництва, що призвело до збільшення обсягів наданих послуг та відповідно зростання доходу за відповідний період.

Для подальшого розвитку підприємства Товариство планує вжити наступні заходи:

- здійснювати пошук фінансування оновлення та розширення спектру послуг;

- здійснювати перепідготовку, навчання та залучення кваліфікованих спеціалістів;

- створити беззбитковий механізм управління;

- проводити роботу акціонерного товариства відповідно до чинного законодавства "Про акціонерні товариства" та "Цінні папери і фондовий ринок".

Для поліпшення фінансового стану на підприємстві планується застосувати:

- підвищення ефективності використання основних фондів підприємства;

- підвищення інтенсивності використання оборотних активів підприємства;

- ефективне використання та управління обіговими коштами;

- подальше збільшення обсягів реалізації послуг;

- зниження матеріальних операційних витрат;

- розширення ринку збуту послуг.

**2. Інформація про розвиток емітента.**

Товариство проводить аналіз ринку, де здійснює свою діяльність, динаміки попиту з боку основних споживачів, обсягу продажів та цін у конкуруючих компаній. Це дозволяє зрозуміти поточне положення емітента на ринку, його сильні та слабкі сторони, а також негативні й позитивні зовнішні фактори, які можуть вплинути на діяльність Товариства. Найближчим часом Товариство проведе аналіз змін у законодавстві, з метою оцінки ймовірності різкого падіння цін на ринках, на яких здійснює свою діяльність емітент, а також росту цін на ресурси, що використовуються, у тому числі трудові.

У цілому, план розвитку Товариства спрямований на вирішення наступних проблем:

- визначення конкретних напрямків діяльності Товариства, цільових ринків і місця Товариства на цих ринках;

- формулювання довгострокових та короткострокових цілей Товариства, стратегії й тактики їх досягнення, визначення осіб, відповідальних за реалізацію стратегії;

- визначення складу й показників послуг, які будуть запропоновані споживачам, оцінка витрат з їхнього формування та реалізації;

- оцінка фінансового становища Товариства й відповідності наявних матеріальних і фінансових ресурсів можливостям досягнення поставлених цілей, визначення потреби в капіталі та коштах;

- визначення складу маркетингових заходів щодо вивчення ринку, реклами, ціноутворення, стимулювання продажів, каналів збуту тощо;

- передбачення труднощів, які можуть перешкодити практичному виконанню плану й визначення шляхів мінімізації або запобігання виникнення таких труднощів.

**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**

У звітному році не було укладання деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітента, що могло би вплинути на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства.

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

В зв'язку з непередбачуваністю та неефективністю фінансового ринку України, загальна програма управлінського персоналу щодо управління фінансовими ризиками зосереджена і спрямована на зменшення їх потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Операції хеджування Товариством у звітному періоді не застосовувались.

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

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Наражання на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із ризиків.

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

" ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання,ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

" ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

" кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик

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

Ризик втрати ліквідності.

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

Кредитний ризик

Товариство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Товариство не використовує похідні фінансові інструменти в своїй операційній діяльності.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

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

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Відповідно до вимог ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КХП" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КХП" на фондових біржах не зареєстровані, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

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

Принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ". Будь-яка інша практика корпоративного управління у товаристві 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**

Емітент не має власного кодексу корпоративного управлiння та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій тому не має вiдхилень вiд положень кодексу корпоративного управлiння.

|  |
| --- |
| **3) Інформація про загальні збори акціонерів ( учасників )** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Річні** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 10.04.2020 | |
| **Кворум зборів** | 97.585959 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Порядок денний загальних зборiв Товариства затверджено Наглядовою радою товариства. Пропозицiї та змiни до перелiку питань порядку денного зборiв Товариства з боку акцiонерiв не надходили.  Перелiк питань, що розглядався, та опис прийнятих на загальних зборах рiшень з питань порядку денного::  1. Обрання лiчильної комiсiї.  Прийняте рiшення: Для пiдрахунку голосiв та забезпечення проведення голосування на загальних зборах акцiонерiв обрати Лiчильну комiсiю у складi 3-х осiб: 1). Середа Петро Богданович; 2). Стадник Вiктор Теодозiйович; 3). Мамчак Наталiя Романiвна.  2. Обрання Голови та секретаря зборiв, затвердження регламенту зборiв.  Прийняте рiшення:  2.1. Обрати головою загальних зборiв акцiонерiв - Тодоров Вiталiй Iванович;  2.2. Обрати секретарем загальних зборiв акцiонерiв - Дзiвiнську Iрину Степанiвну.  2.3. Затвердити регламент загальних зборiв акцiонерiв:  " Доповiдi за питаннями порядку денного - до 10 хв.  " Виступи i обговорення - до 5 хв.  " Вiдповiдi на загальнi питання - пiсля обговорення питань порядку денного.  3. Звiт Директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства у 2019р. та прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Директора.  Прийняте рiшення: Затвердити звiт Директора. Визнати роботу задовiльною.  4. Звiт Наглядової ради Товариства про дiяльнiсть у 2019р. та прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Наглядової ради.  Прийняте рiшення: Затвердити звiт Наглядової ради. Визнати роботу задовiльною.  5. Затвердження рiчного звiту Товариства за 2019 рiк.  Прийняте рiшення: Затвердити рiчний звiт Товариства за 2019 рiк.  6. Затвердження розподiлу прибутку (покриття збиткiв) Товариства за 2019 рiк  Прийняте рiшення: Прибуток за 2019 рiк у сумi 1108,0 тис.грн спрямувати на покриття збиткiв минулих рокiв. Дивiденди не виплачувати.  7. Припинення повноважень чинного складу Наглядової ради Товариства.  Прийняте рiшення:  7.1. У зв'язку iз закiнченням строку повноважень у 2020 роцi припинити повноваження чинного складу Наглядової ради.  7.2. Датою припинення повноважень чинного складу Наглядової ради Товариства вважати дату прийняття рiшення цими зборами.  8. Обрання членiв Наглядової ради Товариства.  Прийняте рiшення: До складу Наглядової ради Товариства обрано наступних осiб:  1.) Дiмов Iван Андрiйович - акцiонер;  2.) Тукасер Сергiй Iванович - представник акцiонера ПРИВАТНЕ СIЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПIДПРИЄМСТВО "ЕКСIМ-АГРО"  3.) Турчак Любомир Мирославович - представник акцiонера ПРИВАТНЕ СIЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПIДПРИЄМСТВО "ЕКСIМ-АГРО"  9. Затвердження умов цивiльно-правових або трудових договорiв, що укладатимуться з членами Наглядової ради, встановлення розмiру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на пiдписання цивiльно-правових договорiв з членами Наглядової ради Товариства.  Прийняте рiшення:  9.1. Затвердити умови цивiльно-правових договорiв, що укладатимуться з членами Наглядової ради у запропонованiй редакцiї.  9.2. Встановити, що повноваження членiв Наглядової ради здiйснюються на безоплатнiй основi.  9.3. Уповноважити Директора Товариства пiдписати цивiльно-правовi договори з членами Наглядової ради.  10. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв.  Прийняте рiшення:  10.1. Попередньо надати згоду на вчинення в перiод з "10" квiтня 2020 року по "10" квiтня 2021 року (включно) значних правочинiв, предметом (характером) яких є:  " отримання Товариством в будь-яких банках будь-яких банкiвських продуктiв/послуг (зокрема, але невиключно, кредити, кредитнi лiнiї, гарантiї, авалi, овердрафти, акредитиви, тощо) за договором про надання банкiвських послуг в будь-якiй валютi, в межах генерального лiмiту та генерального строку, необхiдних для ведення господарської дiяльностi граничною сукупною вартiстю 300 млн грн зi строком зобов'язань не бiльше 7 рокiв, та вiдсотковою ставкою - в розмiрi, узгодженому з Банком, та числове значення якої може становити вiд 0,000001% до 50,01% рiчних, i комiсiєю - в розмiрi, узгодженому з Банком, та числове значення якої може становити вiд 0,000001% до 50,01% вiдсоткiв/вiдсоткiв рiчних;  " солiдарна участь за борговими зобов'язаннями позичальникiв за договорами про надання банкiвських послуг граничною сукупною вартiстю 300 млн грн;  " передача майна (майнових прав) Товариства в заставу/iпотеку та/або укладання iнших договорiв забезпечення виконання зобов'язань (в т.ч. договору поруки) Товариства та/або забезпечення зобов'язань будь-яких третiх осiб граничною сукупною вартiстю 300 млн грн;  " купiвля-продаж майна (в тому числi нерухомого майна), пiдряд, вiдступлення права вимоги та/або переведення боргу, оренди та лiзингу та iншi угоди граничною сукупною вартiстю 300 млн. грн.  10.2. Надати Директору Товариства Тодорову Вiталiю Iвановичу повноваження без отримання додаткового рiшення Загальних зборiв акцiонерiв:  " погоджувати умови цих значних правочинiв з усiма можливими змiнами та доповненнями;  " погоджувати/визначати перелiк майна (майнових прав) Товариства, яке пiдлягає вiдчуженню, передачi в заставу/iпотеку, придбанню, тощо;  " укладати (пiдписувати) значнi правочини в межах, визначених цим рiшенням про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв, самостiйно узгодивши всi iншi умови цих договорiв/додаткових угод та iнших документiв на власний розсуд.  10.3. Повноваження, наданi Тодорову Вiталiю Iвановичу, можуть бути передорученi будь - якiй особi в порядку, що передбачений чинним законодавством України. У випадку призначення керiвником Товариства iншої особи (в тому числi тимчасово), повноваження, наданi Тодорову Вiталiю Iвановичу, зберiгають силу для новопризначеної особи-керiвника.  Питання порядку денного усi розглянутi, у викладенiй у ньому послiдовностi та прийнято рiшення 100% голосiв "ЗА", якi зареєструвались для участi в загальних зборах, окрiм кумулятивного голосування. Члени Наглядової ради обранi шляхом кумулятивного голосування, як такi що набрали найбiльшу кiлькiсть голосiв акцiонерiв. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Річні** | **Позачергові** |
|  | X |
| **Дата проведення** | 16.05.2020 | |
| **Кворум зборів** | 97.585959 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Позачерговi загальнi збори скликанi за iнiцiативою членiв Наглядової ради: Дiмов I.А., Тукасер С.I., Турчак Л.М. Порядок денний загальних зборiв Товариства затверджено Наглядовою радою Товариства. Позачерговi загальнi збори акцiонерiв Товариства скликались за скороченою процедурою вiдповiдно до вимог частини 5 статтi 47 Закону України "Про акцiонернi товариства" iз здiйсненням повiдомлення про скликання загальних зборiв не пiзнiше, нiж за 15 днiв до дати проведення загальних зборiв. Таким чином, акцiонери Товариства не мали права вносити пропозицiї до порядку денного загальних зборiв вiдповiдно до статтi 38 Закону України "Про акцiонернi товариства". Змiни до порядку денного також не передбаченi.  Перелiк питань, що розглядався, та опис прийнятих на загальних зборах рiшень з питань порядку денного:  1. Обрання лiчильної комiсiї.  Прийняте рiшення:  1.1. Для пiдрахунку голосiв та забезпечення проведення голосування на загальних зборах акцiонерiв обрати Лiчильну комiсiю у складi 3-х осiб: 1). Середа Петро Богданович; 2). Стадник Вiктор Теодозiйович; 3). Мамчак Наталiя Романiвна.  1.2. Припинити повноваження членiв лiчильної комiсiї позачергових загальних зборiв акцiонерiв Товариства пiсля виконання покладених на них обов'язкiв у повному обсязi.  2. Обрання Голови та секретаря зборiв, затвердження регламенту зборiв.  Проект рiшення:  2.1. Обрати головою загальних зборiв акцiонерiв - Тодоров Вiталiй Iванович;  2.2. Обрати секретарем загальних зборiв акцiонерiв - Дзiвiнську Iрину Степанiвну.  2.3. Затвердити регламент загальних зборiв акцiонерiв:  " Доповiдi за питаннями порядку денного - до 10 хв.  " Виступи i обговорення - до 5 хв.  " Вiдповiдi на загальнi питання - пiсля обговорення питань порядку денного.  3. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв.  Проект рiшення:  3.1. Попередньо надати згоду на вчинення в перiод з "16"травня 2020 року по "16"травня 2021 року (включно) значних правочинiв, предметом (характером) яких є:  " отримання Товариством в будь-яких банках будь-яких банкiвських продуктiв/послуг (зокрема, але невиключно, кредити, кредитнi лiнiї, гарантiї, авалi, овердрафти, акредитиви, тощо) за договором, додатковим договором про надання банкiвських послуг в будь-якiй валютi, в межах генерального лiмiту та генерального строку, необхiдних для ведення господарської дiяльностi граничною сукупною вартiстю 750 млн. грн. зi строком зобов'язань не бiльше 10 рокiв, та вiдсотковою ставкою - в розмiрi, узгодженому з Банком, та числове значення якої може становити вiд 0,000001% до 50,01% рiчних, i комiсiєю - в розмiрi, узгодженому з Банком, та числове значення якої може становити вiд 0,000001% до 50,01% вiдсоткiв/вiдсоткiв рiчних;  " солiдарна участь за борговими зобов'язаннями позичальникiв за договорами про надання банкiвських послуг граничною сукупною вартiстю 750 млн. грн./;  " передача майна (майнових прав) Товариства в заставу/iпотеку та/або укладання iнших договорiв, додаткових договорiв забезпечення виконання зобов'язань (в т.ч. договору поруки) Товариства та/або забезпечення зобов'язань будь-яких третiх осiб граничною сукупною вартiстю 750 млн. грн;  " купiвля-продаж майна (в тому числi нерухомого майна), пiдряд, вiдступлення права вимоги та/або переведення боргу, оренди та лiзингу, передача майна чи коштiв з метою формування статутного капiталу будь якого iншого пiдприємства та iншi угоди та/або додатковi угоди граничною сукупною вартiстю 750 млн. грн.  3.2. Надати Директору Товариства Тодорову Вiталiю Iвановичу повноваження без отримання додаткового рiшення Загальних зборiв акцiонерiв та рiшень Наглядової ради:  " погоджувати умови цих значних правочинiв з усiма можливими змiнами та доповненнями;  " погоджувати/визначати перелiк майна (майнових прав) Товариства, яке пiдлягає вiдчуженню, передачi, передачi в заставу/iпотеку, вiдступленню, придбанню, тощо;  " укладати (пiдписувати) значнi правочини в межах, визначених цим рiшенням про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв, самостiйно узгодивши всi iншi умови цих договорiв/додаткових угод, актiв приймання-передавання та iнших документiв на власний розсуд.  3.3. Повноваження, наданi Тодорову Вiталiю Iвановичу, можуть бути передорученi будь - якiй особi в порядку, що передбачений чинним законодавством України. У випадку призначення керiвником Товариства iншої особи (в тому числi тимчасово), повноваження, наданi Тодорову Вiталiю Iвановичу, зберiгають силу для новопризначеної особи-керiвника.  4. Надання згоди на укладення договору про внесення змiн та доповнень до договору iпотеки № 196817-IД1, укладеного мiж Товариством та АТ "ПроКредит Банк" та посвiдченого приватним нотарiусом Київського мiського нотарiального округу Тиминюк М.В. 02.08.2019 за реєстровим № 2904.  Проект рiшення:  Надати згоду на укладення та пiдписання договору про внесення змiн та доповнень до договору iпотеки № 196817-IД1, укладеного мiж Товариством та АТ "ПроКредит Банк" та посвiдченого приватним нотарiусом Київського мiського нотарiального округу Тиминюк М.В. 02.08.2019 за реєстровим № 2904, що стосується подiлу нерухомого майна, що є предметом iпотеки за вказаним договором.  Уповноважити на самостiйне визначення умов вказаного договору та його пiдписання директора Товариства Тодорова Вiталiя Iвановича  Питання порядку денного усi розглянутi у викладенiй у ньому послiдовностi та прийнято рiшення 100% голосiв "ЗА", якi зареєструвались для участi в загальних зборах акцiонерiв. |

**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 | д/н | | |

**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 | д/н | | |

**Які були 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 | попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | | |

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)** Ні

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

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

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення :** річні загальні збори скликалися і проводилися

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:**

позачергові загальні збори скликалися і проводилися

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

**Склад наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Персональний склад наглядової ради | Незалежний член наглядової ради | | Функціональні обов'язки члена наглядової ради |
| Так\* | Ні\* |
| Дiмов Iван Андрiйович |  | X | Акціонер. Обсяг повноважень та обов'язків визначається Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством. |
| Тукасер Сергiй Iванович |  | X | Представник акціонера. Обсяг повноважень та обов'язків визначається Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством. |
| Турчак Любомир Мирославович |  | X | Представник акціонера. Обсяг повноважень та обов'язків визначається Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством. |

**Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень :**

Протягом звiтного перiоду вiдбулись засiдань Наглядової ради на яких приймалися вiдповiднi рiшення.

Дата засідання 30.01.2020 року. Опис прийнятих рішень:

- Затвердити аудитором ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОФАУДИТ" (код ЄДРПОУ 36921215, місцезнаходження: 65009, м. Одеса, провулок Курортний, буд. 2 ).

- Затвердити умови договору на проведення аудиту.

Дата засідання 18.02.2020 року. Опис прийнятих рішень:

- Провести річні загальні збори акціонерів Товариства 10.04.2020р. о 10:00 за адресою: Україна, Львівська обл., Буський р-н, смт. Красне, вул. Залізнична,18, актовий зал.

- Реєстрацію акціонерів провести 10.04.2020р. за місцем проведення зборів з 09:00 до 09:45

- Затвердити 06.04.2020р. датою складання переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах Товариства.

- Доручити Директору отримати перелік акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах Товариства, станом на 06.04.2020р. у Депозитарній установі АТ КБ "ПРИВАТБАНК".

- Призначити реєстраційну комісію у складі:

- Середа Петро Богданович; 2). Стадник Віктор Теодозійович; 3). Мамчак Наталія Романівна.

- Сформувати тимчасову лічильну комісію у складі: Середа Петро Богданович; Стадник Віктор Теодозійович; Мамчак Наталія Романівна.

- Затвердити запропонований проект порядку денного Зборів разом з проектом рішень щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного.

- Затвердити запропонований текст повідомлення про проведення Зборів.

- Повідомлення про проведення Зборів розмістити на власному сайті емітента www.krasnenskiykhp.pat.ua.

- Повідомлення про проведення Загальних зборів Товариства розмістити в загальнодоступній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку через ДУ АРІФРУ.

- Затвердити 21.02.2020р. датою складання переліку акціонерів, згідно з яким здійснити повідомлення акціонерів про проведення загальних зборів акціонерів. Доручити Директору отримати цей перелік у Депозитарній установі АТ КБ "ПРИВАТБАНК".

- Направити персональні повідомлення про проведення Зборів власникам іменних цінних паперів Товариства простими листами.

- Вищевказані дії здійснити у порядку та термін відповідно до вимог чинного законодавства.

Дата засідання 18.03.2020 року. Опис прийнятих рішень:

- Реєстраційній комісії забезпечити всіх учасників річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "Красненський КХП", які скликані на 10.04.2020р., засобами захисту ( маски, рукавички).

- При вході забезпечити можливість дезінфекції учасників антисептичними засобами.

- Людей з ознаками ГРЗ не допускати і відповідно таких акціонерів не реєструвати.

- Встановити обмежувальні лінії, які б забезпечували дотримання необхідної дистанції між особами при проведенні реєстрації.

- Забезпечити розміщення учасників під час проведення зборів на безпечній відстані один від одного.

- Відповідальність за проведення цих заходів покласти на Директора Товариства - Тодорова В.І.

Дата засідання 25.03.2020 року. Опис прийнятих рішень:

- У зв'язку з відсутністю пропозицій до переліку питань проекту порядку денного та до проектів рішень з питань порядку денного річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "Красненський КХП", які скликані на 10.04.2020р., перейти до розгляду наступного питання порядку денного

- Затвердити порядок денний разом з проектами рішень з питань порядку денного річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "Красненський КХП", які скликані на 10.04.2020р.

- Затвердити форму і текст бюлетенів для голосування на річних загальних зборах акціонерів ПрАТ "Красненський КХП", які скликані на 10.04.2020р. (крім бюлетенів для кумулятивного голосування).

Дата засідання 05.04.2020 року. Опис прийнятих рішень:

- Винести на голосування для обрання до складу Наглядової ради Товариства кандидатури таких осіб:

1.) Дімов Іван Андрійович - акціонер;

2.) Тукасер Сергій Іванович - представник акціонера ПСП "ЕКСІМ-АГРО"

3.) Турчак Любомир Мирославович - представник акціонера ПСП "ЕКСІМ-АГРО"

- Затвердити форму і текст бюлетеня для кумулятивного голосування на річних загальних зборах акціонерів ПрАТ "Красненський КХП", які скликані на 10.04.2020р.

Дата засідання 10.04.2020 року. Опис прийнятих рішень:

- Обрати Головою Наглядової ради Дімова Івана Андрійовича.

Дата засідання 24.04.2020 року. Опис прийнятих рішень:

- Провести позачергові загальні збори акціонерів Товариства в порядку ч.5 ст. 47 Закону України "Про акціонерні товариства" 16.05.2020р. о 10:00 за адресою: Україна, Львівська обл., Буський р-н, смт. Красне, вул. Залізнична,18, актовий зал.

- Реєстрацію акціонерів провести 16.05.2020р. за місцем проведення зборів з 09:00 до 09:45

- Затвердити 12.05.2020 р . датою складання переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах Товариства.

- Доручити Директору отримати перелік акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах Товариства, станом на 12.05.2020 р . у Депозитарній установі АТ КБ "ПРИВАТБАНК".

- Призначити реєстраційну комісію у складі: Середа Петро Богданович; Стадник Віктор Теодозійович; Мамчак Наталія Романівна.

- Сформувати тимчасову лічильну комісію у складі: Середа Петро Богданович; Стадник Віктор Теодозійович; Мамчак Наталія Романівна.

- Затвердити запропонований порядок денний Зборів разом з проектом рішень щодо кожного з питань, включених до порядку денного.

- Затвердити запропонований текст повідомлення про проведення Зборів.

- Повідомлення про проведення Загальних зборів Товариства розмістити в загальнодоступній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (www.stockmarket.gov.ua).

- Повідомлення про проведення Зборів розмістити на власному сайті емітента www.krasnenskiykhp.pat.ua.

- Затвердити 27.04.2020р. датою складання переліку акціонерів, згідно з яким здійснюється повідомлення акціонерів про проведення загальних зборів акціонерів. Доручити Директору отримати цей перелік у Депозитарній установі АТ КБ "ПРИВАТБАНК".

- Направити персональні повідомлення про проведення Зборів власникам іменних цінних паперів Товариства простими листами.

- Вищевказані дії здійснити у порядку та термін відповідно до вимог чинного законодавства.

- Затвердити форму і текст бюлетенів для голосування на позачергових загальних зборах акціонерів ПрАТ "Красненський КХП", які скликані на 16.05.2020р.

Iнших негайних питань, якi б вимагали скликання засiдання Наглядової ради Товариства, у звiтному перiодi не виникало.

**Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства:**

Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови наглядової ради, на вимогу члена Наглядової ради, а також на вимогу Ревізійної комісії або Директора. Засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу. На вимогу Наглядової ради в її засіданні або в розгляді окремих питань порядку денного засідання беруть участь Директор та інші визначені нею особи. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. При рівному розподілі голосів голос Голови наглядової ради є вирішальним. Наглядова рада може прийняти рішення шляхом проведення заочного голосування (опитування). Засідання Наглядової ради або розгляд окремого питання за її рішенням може фіксуватися технічними засобами.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
| З питань аудиту | |  | X | д/н |
| З питань призначень | |  | X | д/н |
| З винагород | |  | X | д/н |
| Інші (запишіть) | комітети в скаді Наглядової ради не створені | | | д/н |

**Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень:**

комітети не створені

**У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :**

оцінка роботи комітетів не проводилася ( комітети не створені)

|  |  |
| --- | --- |
| Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи | |
| Оцінка роботи наглядової ради | Загальні збори акціонерів 27.04.2021р. прийняли рішення оцінити роботу Наглядової ради за звітний період як задовільну. |

**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 (запишіть) | д/н | | |

**Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

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

**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 | д/н | | |

**Інформація про виконавчий орган**

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний клад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Директор Тодоров Віталій Іванович | До повноважень та обов'язків Директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. |

|  |  |
| --- | --- |
| **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.** | Колегіальний виконавчий орган не передбачено Статутом. У Товаристві створено одноосібний виконавчий орган, повноваження якого здійснює директор. |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | Загальні збори акціонерів 27.04.2021р. прийняли інформацію Директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2020р. до уваги. |

**Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

Відповідно до чинної в 2020 році редакції Статуту Товариства, Наглядова рада є органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної законодавством України та Статутом, контролює і регулює діяльність Директора.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;

2) підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;

3) прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту, "Положення про Загальні збори акціонерів" та у випадках, встановлених законом "Про акціонерні Товариства";

4) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом "Про акціонерні Товариства", формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів Наглядовою радою;

5) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до п.8.2.10 Статуту та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до п. 8.2.9 Статуту;

6) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на Загальних зборах;

7) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

8) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

9) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

10) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом "Про акціонерні Товариства";

11) обрання та припинення повноважень Директора;

12) затвердження умов контракту, який може укладатися з Директором, встановлення розміру його винагороди;

13) прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора;

14) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів товариства;

15) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

16) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного п. 7.5.1.Статуту;

17) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;

18) вирішення питань у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства, а саме: розробка умов договору про злиття (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення) та пояснень до них для акціонерів, підготовка передавального акта (у разі злиття, приєднання та перетворення) або розподільного балансу (у разі поділу та виділу)

19) прийняття рішення про вчинення значних правочинів та / або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого значного правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

20) прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, у випадках, передбачених чинним законодавством;

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

22) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

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

24) надсилання в порядку, передбаченому законом "Про акціонерні Товариства", пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;

25) затвердження організаційної структури Товариства;

26) створення, реорганізація та ліквідація дочірніх підприємств, філій та представництв, затвердження їх статутів та/чи положень;

27) встановлення ліміту (розміру суми) для Директора на укладання угод з розпорядження нерухомим і рухомим майном Товариства, грошовими коштами, на отримання кредитів, тощо, без попереднього їх узгодження з Наглядовою радою;

28) попереднє узгодження рішень Директора з розпорядження нерухомим і рухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо, якщо сума угод перевищує ліміт (розмір суми) встановлений Наглядовою радою та надання попередньої згоди Директору на укладення таких угод;

29) винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства.

30) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених законом.

До компетенції Наглядової ради відносяться всі питання діяльності Товариства, крім тих, що входять до компетенції Загальних зборів та Директора.

До компетенції Наглядової ради належить:

1) обрання корпоративного секретаря, який відповідає за взаємодію Товариства з акціонерами та/або інвесторами;

2) погодження призначення керівників та головних бухгалтерів дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства;

3) погодження умов оплати праці дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства;

4) ініціатива проведення позачергових ревізій та перевірок, в т.ч. аудиторських, фінансово-господарської діяльності Товариства;

5) подання рекомендацій Загальним зборам щодо розміру та способу зміни статутного капіталу Товариства;

6) попередній розгляд всіх питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань до розгляду на Загальних зборах;

7) призначення Голови та секретаря Загальних зборів, затвердження регламенту проведення Загальних зборів;

8) подання рекомендацій Загальним зборам акціонерів щодо порядку розподілу прибутку, строку та порядку виплати частки прибутку (дивідендів), визначення порядку покриття збитків;

9) контроль за виконанням рішень Загальних зборів;

10) розгляд висновків, матеріалів перевірок, службових розслідувань, що проводяться в Товаристві;

11) попередній розгляд річних звітів, балансів та висновків Ревізійної комісії/Ревізора щодо них;

12) розгляд поточних звітів Директора;

13) розгляд скарг на дії Директора з боку членів трудового колективу Товариства;

14) погодження рішення Директора про надання позик працівникам Товариства;

15) передача питань, що належать до компетенції Наглядової ради, для вирішення Директором Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради;

16) інші повноваження, делеговані Загальними зборами та передбачені протоколами Загальних зборів та/або "Положенням про Наглядову раду".

Наглядова рада обирається Загальними зборами Товариства у складі 3-х членів з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, строком на 3 роки. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів), та/або незалежні директори.

Обрання членів Наглядової ради здійснюється шляхом кумулятивного голосування. Роботою Наглядової ради керує Голова Наглядової ради, який обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Голова наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та "Положенням про Наглядову раду". Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Комітетів Наглядової ради не створено.

Колегіальний виконавчий орган не передбачено Статутом. У Товаристві створено одноосібний виконавчий орган, повноваження якого здійснює директор.

До компетенції Директора належить:

1) розробка та виконання поточних планів діяльності Товариства та здійснення заходів, необхідних для їх виконання;

2) розробка бізнес-планів та інших програм фінансово-господарської діяльності Товариства;

3) розпорядження всім майном Товариства, включаючи грошові кошти, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом та Наглядовою радою;

4) укладення, внесення змін до колективного договору;

5) організація обліку кадрів;

6) призначення керівників та головних бухгалтерів дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства за погодженням з Наглядовою радою;

7) затвердження щорічних кошторисів штатного розкладу та посадових окладів працівників Товариства, крім посадових осіб органів управління Товариства та її дочірніх підприємств, філій та представництв, які затверджуються за погодженням з Наглядовою радою;

8) прийняття на роботу та звільнення з роботи працівників Товариства, застосування до них заходів заохочення та накладення стягнень;

9) організація ведення бухгалтерського і податкового обліку та звітності;

10) надання пропозицій про дату скликання та порядок денний Загальних зборів у випадках, передбачених законом та цим Статутом;

11) надання на затвердження Загальним зборам акціонерів Товариства річних результатів діяльності та фінансової звітності Товариства;

12) вчинення без погодження Наглядовою радою та Загальними зборами правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить до 10 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої фінансової звітності;

13) подання Наглядовій раді та Загальним зборам відповідно на попереднє погодження проектів правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої фінансової звітності;

14) надання довіреностей на здійснення дій від імені Товариства;

15) організація зовнішньоекономічної діяльності;

16) організація соціально-побутового обслуговування працівників Товариства;

17) організація архіву Товариства;

18) контроль стану приміщень, споруд, обладнання

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

**Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:**

Документ, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не розроблено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);

- бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);

- аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

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

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. У процесі звичайної діяльності Товариства можуть виникнути фінансові ризики.

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

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання,

ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

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

- нестабільність, суперечливість законодавства;

- непередбачені дії державних органів;

- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;

- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;

- непередбачені дії конкурентів.

У Товаристві служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Керівництво приймає рішення з мінімазації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси для досягнення поставленої мети - забезпечення (в межах можливого) стабiльного i ефективного функцiонування товариства, дотримання внутрiшньогосподарської полiтики, збереження та рацiональне використання активiв товариства, запобiгання та викриття фальсифiкацiй, помилок, точнiсть i повнота бухгалтерських записiв, своєчасна пiдготовка надiйної фiнансової iнформацiї.

Окремого Положення про "Системи внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емітента" Товариство немає.

Загальними зборами акціонерів Товариства 25.04.2017 року прийнято рішення Ревізійну комісію не обирати.

**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) | Ні | Так | Так | Ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | Ні | Так | Так | Ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | Так | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | Так | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | Так | Так | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про додаткову емісію акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | Так | Так | Ні | Ні |

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Положення про загальні збори акціонерів | | X |  |
| Положення про наглядову раду | | X |  |
| Положення про виконавчий орган | | X |  |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | |  | X |
| Положення про ревізійну комісію ( або ревізора ) | | X |  |
| Положення про порядок розподілу прибутку | |  | X |
| Інше (запишіть) | Також у емітента існують Положення:  - про винагороду за підсумками роботи, щорічні винагороди за вислугу років, стаж роботи на ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КХП";  - про внутрішній трудовий розпорядок в ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КХП";  - про преміювання за виконання виробничих завдань на ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КХП";  - про систему та умови оплати праці працівників ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КХП"; | | |

**Яким чином акціонери можуть отримати таку 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 відсотків та більше голосуючих акцій | Ні | Так | Ні | Ні | Так |
| Інформація про склад органів управління товариства | Так | Так | Так | Ні | Так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Так | Так | Ні |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Так | Ні | Ні | Ні | Ні |

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

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

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

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

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

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила 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 (запишіть) | Загальними зборами акціонерів Товариства 25.04.2017 року прийнято рішення Ревізійну комісію не обирати. | | |

**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** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Дімов Іван Андрійович | 2502111351 | 44.35353 |
| 2 | ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКСІМ-АГРО" | 31892976 | 42.518954 |

**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** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 8134144 | 893007 | Закон України "Про депозитарну систему України" п.10 Прикінцевих та перехідних положень та Лист Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року. | 12.10.2014 |
| **Опис** | Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" складає 7241137 штук, що становить 89,02% від загальної кількості акцій Товариства, які належать 9 (дев`яти) акціонерам.  Інші власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.  Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає. | | |

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

Відповідно п. 15 ст. 2 Закону України "Про акціонерні товариства" - посадові особи органів акціонерного товариства - фізичні особи - голова та члени наглядової ради, виконавчого органу, ревізійної комісії, ревізор акціонерного товариства, а також голова та члени іншого органу товариства, якщо утворення такого органу передбачено статутом товариства.

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства посадовими особами є: Голова та члени Наглядової ради, Директор, Ревізійна комісія.

Згідно Статуту Товариства обрання та припинення повноважень членів Наглядової ради:

Наглядова рада обирається Загальними зборами Товариства з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, у складі 3-х осіб строком на 3 роки.

До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів), та/або незалежні директори. Роботою Наглядової ради керує Голова наглядової ради, який обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову наглядової ради.

Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції загальних збрів акціонерів. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради з одночасним припиненням договору з ним припиняються:

1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;

2) у разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;

3) у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;

4) у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;

5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Згідно Статуту Товариства призначення та припинення повноважень Директора товариства:

Директор обирається Наглядовою радою за поданням Голови наглядової ради і вважається обраним, якщо за кандидатуру проголосувала проста більшість голосів членів Наглядової ради, що бере участь у голосуванні. Наглядова рада може укласти з Директором контракт, умови якого затверджуються Наглядовою радою.

Директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи членом Ревізійної комісії/Ревізором. Одна й та сама особа може обиратися Директором неодноразово.

У разі неможливості виконання особою, яка здійснює повноваження Директора, своїх повноважень, ці повноваження здійснюються призначеною нею особою.

Повноваження Директора припиняються за рішенням Наглядової ради з наступних підстав:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Наглядової ради за два тижні;

- у разі неможливості виконання обов'язків Директора за станом здоров'я;

- у разі систематичного невиконання Директором вимог Статуту та умов контракту з ним;

- у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Директора;

- у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;

- в інших випадках, передбачених чинним законодавством, "Положенням про виконавчий орган" та договором з ним.

Згідно Статуту Товариства обрання та припинення повноважень Ревізійної комісії / Ревізора Товариства:

Ревізійна комісія / Ревізор обирається загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій, Строк повноважень членів Ревізійної комісії/Ревізора не може бути більшим, ніж п'ять років. Голова та члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність. Ревізійна комісія обирається у складі 3-х осіб. За рішенням Загальних зборів Ревізійна комісія/Ревізор можуть не обиратися. Повноваження ревізора припиняються за рішенням загальних зборів акціонерів.

Винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, Статутом та внутрішніми документами Товариства не передбачені.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Відповідно до чинної редакції Статуту та Положень Товариства:

До повноважень членів Наглядової ради належить:

1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;

2) підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;

3) прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до цього Статуту, "Положення про Загальні збори акціонерів" та у випадках, встановлених законом "Про акціонерні Товариства";

4) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом "Про акціонерні Товариства", формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів Наглядовою радою;

5) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до Статуту та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до Статуту;

6) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на Загальних зборах;

7) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

8) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

9) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

10) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом "Про акціонерні Товариства";

11) обрання та припинення повноважень Директора;

12) затвердження умов контракту, який може укладатися з Директором, встановлення розміру його винагороди;

13) прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора;

14) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів товариства;

15) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

16) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Статуту;

17) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;

18) вирішення питань у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства, а саме: розробка умов договору про злиття (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення) та пояснень до них для акціонерів, підготовка передавального акта (у разі злиття, приєднання та перетворення) або розподільного балансу (у разі поділу та виділу)

19) прийняття рішення про вчинення значних правочинів та / або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого значного правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

20) прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, у випадках, передбачених чинним законодавством;

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

22) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

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

24) надсилання в порядку, передбаченому законом "Про акціонерні Товариства", пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;

25) затвердження організаційної структури Товариства;

26) створення, реорганізація та ліквідація дочірніх підприємств, філій та представництв, затвердження їх статутів та/чи положень;

27) встановлення ліміту (розміру суми) для Директора на укладання угод з розпорядження нерухомим і рухомим майном Товариства, грошовими коштами, на отримання кредитів, тощо, без попереднього їх узгодження з Наглядовою радою;

28) попереднє узгодження рішень Директора з розпорядження нерухомим і рухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо, якщо сума угод перевищує ліміт (розмір суми) встановлений Наглядовою радою та надання попередньої згоди Директору на укладення таких угод;

29) винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства.

30) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом.

До компетенції Наглядової ради належить:

1) обрання корпоративного секретаря, який відповідає за взаємодію Товариства з акціонерами та/або інвесторами;

2) погодження призначення керівників та головних бухгалтерів дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства;

3) погодження умов оплати праці дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства;

4) ініціатива проведення позачергових ревізій та перевірок, в т.ч. аудиторських, фінансово-господарської діяльності Товариства;

5) подання рекомендацій Загальним зборам щодо розміру та способу зміни статутного капіталу Товариства;

6) попередній розгляд всіх питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань до розгляду на Загальних зборах;

7) призначення Голови та секретаря Загальних зборів, затвердження регламенту проведення Загальних зборів;

8) подання рекомендацій Загальним зборам акціонерів щодо порядку розподілу прибутку, строку та порядку виплати частки прибутку (дивідендів), визначення порядку покриття збитків;

9) контроль за виконанням рішень Загальних зборів;

10) розгляд висновків, матеріалів перевірок, службових розслідувань, що проводяться в Товаристві;

11) попередній розгляд річних звітів, балансів та висновків Ревізійної комісії/Ревізора щодо них;

12) розгляд поточних звітів Директора;

13) розгляд скарг на дії Директора з боку членів трудового колективу Товариства;

14) погодження рішення Директора про надання позик працівникам Товариства;

15) передача питань, що належать до компетенції Наглядової ради, для вирішення Директором Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради;

16) інші повноваження, делеговані Загальними зборами та передбачені протоколами Загальних зборів та/або "Положенням про Наглядову раду".

До повноважень Директора належать:

1) розробка та виконання поточних планів діяльності Товариства та здійснення заходів, необхідних для їх виконання;

2) розробка бізнес-планів та інших програм фінансово-господарської діяльності Товариства;

3) розпорядження всім майном Товариства, включаючи грошові кошти, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом та Наглядовою радою;

4) укладення, внесення змін до колективного договору;

5) організація обліку кадрів;

6) призначення керівників та головних бухгалтерів дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства за погодженням з Наглядовою радою;

7) затвердження щорічних кошторисів штатного розкладу та посадових окладів працівників Товариства, крім посадових осіб органів управління Товариства та її дочірніх підприємств, філій та представництв, які затверджуються за погодженням з Наглядовою радою;

8) прийняття на роботу та звільнення з роботи працівників Товариства, застосування до них заходів заохочення та накладення стягнень;

9) організація ведення бухгалтерського і податкового обліку та звітності;

10) надання пропозицій про дату скликання та порядок денний Загальних зборів у випадках, передбачених законом та цим Статутом;

11) надання на затвердження Загальним зборам акціонерів Товариства річних результатів діяльності та фінансової звітності Товариства;

12) вчинення без погодження Наглядовою радою та Загальними зборами правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить до 10 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої фінансової звітності;

13) подання Наглядовій раді та Загальним зборам відповідно на попереднє погодження проектів правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої фінансової звітності;

14) надання довіреностей на здійснення дій від імені Товариства;

15) організація зовнішньоекономічної діяльності;

16) організація соціально-побутового обслуговування працівників Товариства;

17) організація архіву Товариства;

18) контроль стану приміщень, споруд, обладнання.

До повноважень Ревізійної комісії / Ревізора належить:

До обов'язків та повноважень Ревізора/Ревізійної комісії відносяться:

- здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства;

- проведення спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;

- проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

Ревізійна комісія/Ревізор має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Члени Ревізійної комісії/Ревізор мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

**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.**

Код робочого документу ЗНВ 5.8.1.1.

Код внутрішнього стандарту ВСЗНВ 1

ТОВАРИСТВО

З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОФАУДИТ"

Адреса: Україна, 65038, м. Одеса, вулиця Макаренка, буд. 2-А, приміщення 3

Код за ЄДРПОУ: 36921215

Банківські реквізити:

р/р UA663808050000000026009240427 в АТ "Райффайзен Банк Аваль" м. Київ, МФО 380805

Контакти: телефон/факс: +380936835773

E-mail: profaudit36921215@ukr.net, адреса веб- сайту: profaudit.auditorov.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ

щодо інформації, наведеної в

ЗВІТІ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ"

за період з 01 січня 2020 року по 31 грудня 2020 року

Власникам цінних паперів, керівництву ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ", для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звiт незалежного аудитора з надання обгрунтованої впевненостi щодо iнформацiї, наведеної вiдповiдно до вимог пунктiв 5 - 9 частини 3 статтi 401 закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" в Звiтi про корпоративне управлiння ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" (далі - ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ"), за перiод з 01 сiчня 2020 року по 31 грудня 2020 року, який подається до Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку при розкриттi iнформацiї Товариством та призначається для акцiонерiв та керiвництва ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" складено за результатами виконання завдання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОФАУДИТ" у вiдповiдностi до Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську діяльність" вiд 31.12.2017 року № 2258-VIII та Мiжнародним стандартом завдань з надання впевненостi (далi - МСЗНВ) 3000 (переглянутий) "Завдання з надання впевненостi, що не є аудитом чи оглядом iсторичної фiнансової інформації"

Предмет завдання

Цей звіт містить результати виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" (надалі інформація Звіту про корпоративне управління) за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, й включає:

" опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;

" перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;

" інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;

" опис порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;

" опис повноважень посадових осіб ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ".

Застосовні критерії

Аудиторами зазначені критерії, за допомогою яких був оцінений або виміряний предмет перевірки, для того щоб визначені користувачі могли зрозуміти основу для висновку аудитора.

Критеріями для оцінки предмета завдання, і подання інформації, наведеної в Звіті про корпоративне управління ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" за 2020 рік є застосовані вимоги пунктів 5-9 Закону України № 3480 "Про цінні папери та фондовий ринок" частини 3 статті 401 та "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" № 2826 в частині вимог щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення.

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

Властивi обмеження

Вважаємо доречним зазначити, що цей Звiт про надання впевненостi щодо iнформацiї, наведеної в Звiтi про корпоративне управлiння ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" за 2020 рiк не стосується майбутнiх перiодiв внаслiдок ризику того, що iнформацiя щодо корпоративного управлiння Товариством може змiнитись по об'єктивним або суб'єктивним обставинам.

Конкретна мета

Вiдповiдно до дiючого законодавства акцiонернi товариства складають Звiт про корпоративне управлiння за 2020 рiк та розкривають iнформацiю у цьому звiтi у вiдповiдностi з встановленими критерiями. Такими критерiями є вимоги статей 40 "Регулярна iнформацiя про емiтента" та 401 "Звiт керiвництва" Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 року №3480-IV(зi змiнами та доповненнями).

Вiдносна вiдповiдальнiсть

Управлiнський персонал ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" вiдповiдає за Звiт про корпоративне управлiння, аудитор вiдповiдає за оцiнювання цього Звiту про корпоративне управлiння стосовно застосовних критерiїв i незалежне надання висновку щодо iнформацiї про предмет завдання, а саме: висловити думку стосовно iнформацiї, зазначеної у пунктах 5 - 9 частини 3 ст. 401 Закону, що мiститься у Звiтi про корпоративне управлiння емiтента за 2020 рiк та перевiрити iнформацiю, зазначену в пунктах 1-4 цiєї статтi.

Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу та тих, кого надiлено найвищими повноваженнями Товариства

Управлiнський персонал ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання iнформацiї, наведеної в Звiтi про корпоративне управлiння вiдповiдно до встановлених критерiїв та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання iнформацiї в Звiтi про корпоративне управлiння, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.

Тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд за процесом формування iнформацiї в Звiтi про корпоративне управлiння Товариства. Вiдповiдно до законодавства України (статтi 7 закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть") посадовi особи ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" несуть вiдповiдальнiсть за повноту i достовiрнiсть документiв та iншої iнформацiї, що були наданi Аудитору для виконання цього завдання.

Вiдповiдальнiсть аудитора за виконання завдання з надання обгрунтованої впевненості

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

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації Звіту про корпоративне управління.

Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, аудитор використовує професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання.

Окрім того, аудитор:

" ідентифікує та оцінює ризики суттєвого викривлення інформації Звіту про корпоративне управління внаслідок шахрайства чи помилки, розробляє та виконує аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримує аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

" отримує розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються завдання з надання впевненості, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

" оцінює прийнятність застосованих політик та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

" оцінює загальне подання, структуру та зміст інформації Звіту про корпоративне управління включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує інформація Звіту про корпоративне управління операції та події, що було покладено в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Практикуючий фахівець повідомляє тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення процедур виконання завдання з надання впевненості та суттєві аудиторські результати, виявлені під час виконання такого завдання, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, які були виявлені;

" ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі зв'язки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, практикуючий фахівець визначив ті, що мали найбільше значення під час виконання завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями виконання такого завдання.

Ми несемо вiдповiдальнiсть за формування нашого висновку, який грунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього звiту внаслiдок дослiдження зокрема, але не виключно, таких джерел як: протоколiв загальних зборiв акцiонерiв, протоколiв Наглядової ради, засiдань Правлiння, внутрiшнiх регламентiв щодо призначення та звiльнення посадових осiб, трудовi угоди (контракти) з посадовими особами ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ", данi депозитарiю про склад акцiонерiв.

Застосовнi вимоги контролю якостi

Прийняття та процес виконання цього завдання здiйснювалося з врахуванням полiтик та процедур системи контролю якостi, якi розроблено ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОФАУДИТ" вiдповiдно до вимог Мiжнародного стандарту контролю якостi 1 "Контроль якостi для фiрм, що виконують аудити та огляди фiнансової звiтностi, а також iншi завдання з надання впевненостi i супутнi послуги". Метою створення та пiдтримання системи контролю якостi ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОФАУДИТ" є отримання достатньої впевненостi у тому, що сама фiрма та її персонал дiють вiдповiдно до професiйних стандартiв, законодавчих i регуляторних вимог та звiти, якi надаються фiрмою або партнерами iз завдання, вiдповiдають обставинам.

Дотримання вимог незалежностi та iнших етичних вимог

Ми виконали завдання з надання обгрунтованої впевненостi вiдповiдно до МСЗНВ 3000. Нашу вiдповiдальнiсть згiдно з цим стандартом викладено в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудитора за виконання завдання з надання обгрунтованої впевненостi" нашого звiту. Ми є незалежними по вiдношенню до ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" згiдно з Кодексом етики професiйних бухгалтерiв Ради з мiжнародних стандартiв етики для бухгалтерiв ("Кодекс РМСЕБ") та Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть" вiд 21.12.2017 р. № 2258-VIII до нашого завдання з надання впевненостi щодо iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ, якi грунтуються на фундаментальних принципах чесностi, об'єктивностi, професiйної компетентностi та належної ретельностi, конфiденцiйностi та професiйної поведiнки.

Ми вважаємо, що отриманi нами аудиторськi докази є достатнiми i прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Перегляд виконаної роботи

Для виконання завдання з надання впевненостi аудитор виконав загальний комплекс здiйснених процедур отримання аудиторських доказiв, зокрема, але не виключно, який був направлений на:

" основнi характеристики систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;

" отримання розуміння ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ", як середовища функціонування системи корпоративного управління: особливості функціонування виконавчого органу Правління;

" дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління (Статут, внутрішні положення, протоколи загальних зборів та засідань правління та інші документи), у тому числі інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах акціонерів, про порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента, про повноваження посадових осіб емітента;

" дослідження змісту функцій та повноважень загальних зборів ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ": ознайомлення з даними виписки із Реєстру акціонерів, перевірка осіб, які прямо або опосередковано є власниками пакету акцій емітента;

" дослідження форми функціонування органу перевірки фінансово-господарської діяльності емітента;

" дослідження повноважень та форми функціонування виконавчого органу ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ".

Ми несемо відповідальність за формування нашого висновку, який ґрунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього звіту внаслідок дослідження зокрема, але не виключно, таких джерел як: протоколів засідання правління, протоколів загальних зборів акціонерів, внутрішніх регламентів щодо призначення та звільнення посадових осіб, трудові угоди (контракти) з посадовими особами ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ", дані депозитарію про склад акціонерів.

Основа для думки

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

Метою створення та підтримання системи контролю якості ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОФАУДИТ", є отримання достатньої впевненості у тому, що:

o сама фірма та її персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регуляторних вимог;

o звіти, які надаються фірмою або партнерами із завдання, відповідають обставинам.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000. Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі "Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості" звіту. Ми є незалежним по відношенню до ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ", згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Думка

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління ПРАТ "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ", що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій, інформацію про обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління, що додається, складена у усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Інша інформація

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

У зв'язку з виконання завдання з надання впевненості нашою відповідальністю згідно вимог частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" є перевірка іншої інформації Звіту про корпоративне управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідальність між іншою інформацією та інформацією Звіту про корпоративне управління або нашими знаннями, отриманими під час виконання завдання з надання впевненості, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язанні повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Основні відомості про Товариство

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ"

Код за ЄДРПОУ 00952060

Місцезнаходження юридичної особи 80560, Львівська обл., Буський р-н, смт. Красне, вул. Залізнична, буд. 18

Дата державної реєстрації Дата державної реєстрації:26.08.1998 року

Дата запису: 31.01.2006 року

Номер запису: 13941200000000256

Основний вид діяльності за КВЕД-2010 Код КВЕД 52.10 Складське господарство

Керівник Тодоров Віталій Іванович

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОФАУДИТ"

Код за ЄДРПОУ 36921215

Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 4347 Розділ "Суб`єкти аудиторської діяльності"

Розділ "Суб`єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов`язковий аудит фінансової звітності"

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0772 видане згідно Рішення Аудиторської палати України № 358/5 від 24.04.2018 року,

термін дії до 31.12.2023 року

Місцезнаходження юридичної особи 65038, м. Одеса, вулиця Макаренка, будинок 2-А, приміщення 3

Телефон (факс) юридичної особи 0936835773

Адреса веб-сторінки profaudit.auditorov.com

Основні відомості про умови договору із завдання з надання впевненості

Дата і номер договору № 2-ЗНВ/2021 від 20 січня 2021 року

Дата початку і дата закінчення 20 січня 2021 року - 01 березня 2021 року

Партнером завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації, результатом якого є цей звіт з надання впевненості, є

Директор ТОВ "ПРОФАУДИТ"

№100648 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів

аудиторської діяльності,

сертифікат № 007040, рішення АПУ

№ 269 від 29 квітня 2013 р.

Дата складання Звіту: 01.03.2021 року А.П. Дворнікова

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| ПРИВАТНЕ СIЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПIДПРИЄМСТВО "ЕКСIМ-АГРО" | 31892976 | 68241 Одеська область Саратський р-н, с. Забари, вул. Шевченко, буд.28 | 3458553 | 42.518954668125 | 3458553 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи** | | | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| Дiмов Iван Андрiйович | | | 3607780 | 44.35353000881 | 3607780 | 0 |
| **Усього** | | | 7066333 | 86.872484676937 | 7066333 | 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** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Акції прості іменні | 8134144 | 0.25 | Акція Товариства посвідчує корпоративні права акціонера щодо акціонерного товариства. Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи право на:  - участь в управлінні акціонерним Товариством;  - отримання дивідендів;  - отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна товариства;  - отримання інформації про господарську діяльність Товариства;  - придбання при додаткових емісіях розміщуваних Товариством простих акцій пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій;  - обов'язковий викуп Товариством належних йому акцій у випадках та порядку, передбачених чинним законодавством України;  - вихід із Товариства шляхом відчуження належних йому акцій.  Акціонер має право вільно розпоряджатися належними йому акціями Товариства, зокрема продавати чи іншим чином відчужувати їх на користь інших юридичних та фізичних осіб без попереднього інформування та (або) отримання на це дозволу інших акціонерів або Товариства, у порядку, визначеному законодавством України.  Акціонери Товариства не мають переважного права на придбання акцій Товариства, що продаються їх власником третій особі.  Акціонери зобов'язані:  - дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;  - виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства;  - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;  - оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом Товариства;  - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;  - нести інші обов'язки, якщо це передбачено законодавством України або установчими чи внутрішніми документами Товариства. | Публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру не було. |
| Примітки | д/н | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

|  |
| --- |
| **1. Інформація про випуски акцій** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 20.07.2010 | 18/13/1/10 | Львiвське ТУ ДКЦПФР | UA4000079529 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 0.25 | 8134144 | 2033536.00 | 100.000000000000 |
| **Опис** | Розмiщення здiйснювалось в процесі приватизації підприємства. У зв'язку iз змiною форми iснування акцiй з документарної в бездокументарну здiйснено обмiн свiдоцтва про реєстрацiю випуску акцiй. Торгівля цінними паперами емітента на зовнішніх та внутрішніх біржових ринках не ведеться. Операції з купівлі-продажу акцій у звітному періоді на організаційно оформленому позабіржовому ринку не відбувалися . Цінні папери до лістингу не включалися, заяви про включення до лістингу не подавалися. Додаткової емісії у звітному періоді не було. Інших цiнних паперiв товариство не випускало. У зв'язку зі зміною типу та найменування Товариства оформлено нове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій, яке видано 17.05.2017р. | | | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 20.07.2010 | 18/13/1/10 | UA4000079529 | 8134144 | 2033536.00 | 7241137 | 0 | 0 |
| **Опис** | Голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено , та голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, немає | | | | | | |

|  |
| --- |
| **XIII. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента** |
| **1. Інформація про основні засоби емітента ( за залишковою вартістю )** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** | |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 174413.000 | 310713.000 | 0.000 | 0.000 | 174413.000 | 310713.000 |
| **- будівлі та споруди** | 84721.000 | 201303.000 | 0.000 | 0.000 | 84721.000 | 201303.000 |
| **- машини та обладнання** | 81436.000 | 103579.000 | 0.000 | 0.000 | 81436.000 | 103579.000 |
| **- транспортні засоби** | 7879.000 | 5369.000 | 0.000 | 0.000 | 7879.000 | 5369.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 377.000 | 462.000 | 0.000 | 0.000 | 377.000 | 462.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- будівлі та споруди** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- машини та обладнання** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **Усього** | 174413.000 | 310713.000 | 0.000 | 0.000 | 174413.000 | 310713.000 |

**Пояснення :** Строки та умови користування основними засобами (за основними групами): будiвлi i споруди -20 рокiв, машини та обладнання - 5 рокiв, транспортнi засоби - 5 рокiв.Основнi засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням, не на повну завантаженiсть. Ступінь використання обладнання - середній. На кiнець звiтного перiоду первiсна вартiсть основних засобiв становить 370195 тис.грн. За звiтний перiод збiльшилася на 174809 тис.грн за рахунок введення в експлуатацію, придбання ОЗ та обладнання на суму 175209 тис.грн та списання основних засобів на суму 400 тис.грн. Сума накопиченої амортизацiї на початок звiтного перiоду - 20973 тис.грн, на кiнець звiтного перiоду - 59482 тис. грн. Ступiнь зносу на початок звiтного перiоду - 10,73%, на кінець звітного періоду - 16,07%. За 2020 рiк введено в експлуатацію будівлі та споруди на суму 126819 тис.грн, обладнання елеватора на суму 47861 тис.грн, інструмети, прилади на суму 275 тис.грн, малоцінні необоротні матеріальні активи на суму 254 тис.грн.; списано будівлі та споруди на суму 400 тис.грн. Спосіб утримання активів - задовільний. Будiвлi та споруди майнового комплексу знаходяться за юридичною адресою. Орендованих основних засобiв пiдприємство не має. Обмежень на використання майна емiтента немає. Щодо екологічних питань: підприємство не перевищує гранично допустимі концентрації забруднюючих речовин і не використовує у своїй діяльності шкідливі речовини.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | -83684 | 541 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 2033 | 2033 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 2033 | 2033 |
| **Опис** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами | | |
| **Висновок** | Розрахункова вартість чистих активів(-83684.000 тис.грн. ) менше скоригованого статутного капіталу(2033.000 тис.грн. ).Згідно статті 155 п.3 Цивільного кодексу України товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу. та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Треба взяти до уваги, що мінімальний статутний капітал АТ на кінець звітного періоду становить 6250 тис.грн.Це свідчить про те, що згідно статі 155 п.3 Цивільного кодексу України АТ підлягає ліквідації. | | |

**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, у тому числі : | | Х | 231861.00 | Х | Х |
| кредит | | 30.07.2017 | 12000.00 | 17.000 | 15.06.2022 |
| кредит | | 26.12.2018 | 74907.00 | 5.000 | 26.12.2025 |
| кредит | | 21.01.2019 | 75475.00 | 5.000 | 21.01.2026 |
| кредит | | 18.10.2019 | 69479.00 | 5.000 | 18.02.2020 |
| Зобов'язання за цінними паперами | | Х | 0.00 | Х | Х |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За векселями (всього) | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Податкові зобов'язання | | Х | 233.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 132381.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання та забезпечення | | Х | 142692.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань та забезпечень | | Х | 507167.00 | Х | Х |
| **Опис** | Зобов'язання емiтента на кiнець звiтного перiоду складаються iз: - непогашеної частини боргу за довгостроковими кредитами банкiв на суму 231861 тис.грн; - кредиторської заборгованостi за товари, роботи, послуги на суму 8273 тис.грн; - зобов'язань за розрахунками з бюджетом на суму 233 тис.грн; - зобов'язань за розрахунками зi страхування на суму 162 тис.грн; - зобов'язань за розрахунками з оплати працi на суму 768 тис.грн; - за одержаними авансами на суму 133213 тис.грн; - фiнансова допомога на зворотнiй основi на суму 132381 тис.грн; - iншi зобов'язання на суму 276 тис.грн. Загальна сума зобов"язань - 507167 тис.грн. | | | | |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ПРИВАТБАНК" |
| **Організаційно-правова форма** | Акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 14360570 |
| **Місцезнаходження** | 01001 м. Київ , м. Київ, вул. Грушевського,1Д |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ № 263148 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Національна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 12.06.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (056) 7165330 |
| **Факс** | (056) 7165330 |
| **Вид діяльності** | депозитарна діяльність депозитарної установи |
| **Опис** | обслуговування рахунків власників цінних паперів емітента на підставі договору № Е-02/18-Л від 06.04.2018р. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОФАУДИТ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 36921215 |
| **Місцезнаходження** | 65009 Одеська область , м. Одеса, провулок Курортний, буд.2 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 4347 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 25.03.2010 |
| **Міжміський код та телефон** | (0482) 748-04-12, 0936835773 |
| **Факс** | (0482) 748-04-12 |
| **Вид діяльності** | аудиторські послуги |
| **Опис** | проведення аудиту за 2019 рік на підставі договору 4-А/2020 від 31 січня 2020 р. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Тропініна, 7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | Рішення № 2092 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 591-04-00 |
| **Факс** | (044) 591-04-00 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність центрального депозитарію |
| **Опис** | З депозитарiєм укладено договiр на обслуговування емiсiї № Е-6982/п від 17.07.2013р. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00002/ARM |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Факс** | (044) 287-56-73 |
| **Вид діяльності** | Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР |
| **Опис** | Подання звітності до НКЦПФР |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00001/APA |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Факс** | (044) 287-56-73 |
| **Вид діяльності** | Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку |
| **Опис** | Оприлюднення регульованої інформації |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Красненський комбiнат хлiбопродуктiв" | за ЄДРПОУ | | | 00952060 | | |
| Територія ЛЬВIВСЬКА ОБЛАСТЬ | за КОАТУУ | | | 4620655300 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 111 | | |
| Вид економічної діяльності СКЛАДСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО | за КВЕД | | | 52.10 | | |
| Середня кількість працівників 59 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса 80560 Львiвська область Буський р-н, смт. Красне, вул. Залiзнична, 18, т.(03264) 2-24-34  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2020 р.**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 1 Код за ДКУД | 1801001 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | | **На кінець звітного періоду** | | **На дату пере- ходу на МСФЗ** | |
| **1** | **2** | **3** | | **4** | | **01.01.2012** | |
| I. Необоротні активи  Нематеріальні активи | 1000 | 15 | | 8 | | -- | |
| первісна вартість | 1001 | 29 | | 29 | | -- | |
| накопичена амортизація | 1002 | 14 | | 21 | | -- | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 200477 | | 43720 | | -- | |
| Основні засоби | 1010 | 174413 | | 310713 | | 7797 | |
| первісна вартість | 1011 | 195386 | | 370195 | | 16269 | |
| знос | 1012 | 20973 | | 59482 | | 8472 | |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | | -- | | -- | |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | | -- | | -- | |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | | -- | | -- | |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | -- | | -- | | -- | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | -- | | -- | | -- | |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | | -- | | -- | |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | | -- | | 4 | |
| Усього за розділом I | 1095 | 374905 | | 354441 | | 7801 | |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 21213 | | 7408 | | 2094 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 13037 | | 6608 | | 2094 | |
| Готова продукція | 1103 | 7365 | | -- | | -- | |
| Товари | 1104 | 811 | | 800 | | -- | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | | -- | | -- | |
| Векселі одержані | 1120 | 7250 | | -- | | -- | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 9118 | | 3761 | | 7588 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 7229 | | 1439 | | -- | |
| з бюджетом | 1135 | 36044 | | 32317 | | -- | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | | -- | | -- | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 5893 | | 846 | | -- | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | | -- | | -- | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 480 | | 648 | | 546 | |
| Рахунки в банках | 1167 | 480 | | 648 | | 546 | |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 101 | | 152 | | -- | |
| Інші оборотні активи | 1190 | 25804 | | 22471 | | -- | |
| Усього за розділом II | 1195 | 113132 | | 69042 | | 10228 | |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | | -- | | -- | |
| Баланс | 1300 | 488037 | | 423483 | | 18029 | |
| **Пасив** | **Код рядка** | | **На початок звітного року** | | **На кінець звітного періоду** | | **На дату пере- ходу на МСФЗ** | |
| **1** | **2** | | **3** | | **4** | | **5** | |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | | 2033 | | 2033 | | 2033 | |
| Капітал у дооцінках | 1405 | | -- | | -- | | -- | |
| Додатковий капітал | 1410 | | -- | | -- | | -- | |
| Резервний капітал | 1415 | | 4 | | 4 | | 4 | |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | | -1496 | | -85721 | | 9482 | |
| Неоплачений капітал | 1425 | | -- | | -- | | -- | |
| Вилучений капітал | 1430 | | -- | | -- | | -- | |
| Усього за розділом I | 1495 | | 541 | | -83684 | | 11519 | |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | | -- | | -- | | -- | |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | | 185221 | | 231861 | | -- | |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | | -- | | -- | | -- | |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | | -- | | -- | | -- | |
| Цільове фінансування | 1525 | | -- | | -- | | -- | |
| Усього за розділом II | 1595 | | 185221 | | 231861 | | -- | |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | | -- | | -- | | 550 | |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | | -- | | -- | | -- | |
| товари, роботи, послуги | 1615 | | 10783 | | 8273 | | 5737 | |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | | 165 | | 233 | | 148 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | | -- | | -- | | -- | |
| розрахунками зі страхування | 1625 | | 78 | | 162 | | 25 | |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | | 645 | | 768 | | 50 | |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | | 152804 | | 133213 | | -- | |
| Поточні забезпечення | 1660 | | -- | | -- | | -- | |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | | -- | | -- | | -- | |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | | 137800 | | 132657 | | -- | |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | | 302275 | | 275306 | | 6510 | |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | | -- | | -- | | -- | |
| Баланс | 1900 | | 488037 | | 423483 | | 18029 | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Тодоров Віталій Іванович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Берків Володимир Ярославович** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Красненський комбiнат хлiбопродуктiв" | за ЄДРПОУ | 00952060 | | |

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

**за 2020 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 2 Код за ДКУД | 1801003 |

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 83154 | 40085 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (85884) | (45780) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | -- | -- |
| збиток | 2095 | (2730) | (5695) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 8299 | 29480 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (6868) | (6916) |
| Витрати на збут | 2150 | (1602) | (1620) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (67374) | (3544) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | -- | 11705 |
| збиток | 2195 | (70275) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | -- | -- |
| Інші доходи | 2240 | -- | 5 |
| Фінансові витрати | 2250 | (13494) | (10564) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (456) | (38) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | -- | 1108 |
| збиток | 2295 | (84225) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -- | -- |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | -- | 1108 |
| збиток | 2355 | (84225) | (--) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -- | -- |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -- |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -84225 | 1108 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | -- | 15935 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | -- | 11043 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | -- | 2326 |
| Амортизація | 2515 | -- | 12940 |
| Інші операційні витрати | 2520 | -- | 12828 |
| **Разом** | 2550 | -- | 55072 |

**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 | -- | 8134144 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | -- | 8134144 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | -- | 0.13621590 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | -- | 0.13621590 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Тодоров Віталій Іванович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Берків Володимир Ярославович** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Красненський комбiнат хлiбопродуктiв" | за ЄДРПОУ | 00952060 | | |

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

**за 2020 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 3 Код за ДКУД | 1801004 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 71540 | 33965 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | -- | -- |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | -- | 30 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 12435 | 64868 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 127 | 711 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 2 | 1 |
| Інші надходження | 3095 | 259831 | 366550 |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (31411) | (126107) |
| Праці | 3105 | (7787) | (9083) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (1997) | (2359) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (2675) | (2861) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (2675) | (2861) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (11821) | (--) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (9264) | (1298) |
| Інші витрачання | 3190 | (259323) | (451850) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 19657 | -127463 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | -- | -- |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (--) | (--) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -- | -- |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | -- | 134130 |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | 6000 | 23945 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (13494) | (10564) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -19494 | 99621 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 163 | -27842 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 480 | 581 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 5 | 27741 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 648 | 480 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Тодоров Вiталiй Iванович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Беркiв Володимир Ярославович** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Красненський комбiнат хлiбопродуктiв" | за ЄДРПОУ | 00952060 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2020 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 4 Код за ДКУД | 1801005 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 2033 | -- | -- | 4 | -1496 | -- | -- | 541 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 2033 | -- | -- | 4 | -1496 | -- | -- | 541 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | -84225 | -- | -- | -84225 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | -- | -- | -84225 | -- | -- | -84225 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 2033 | -- | -- | 4 | -85721 | -- | -- | -83684 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Тодоров Вiталiй Iванович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Беркiв Володимир Ярославович** |
|  | **(підпис)** |  |

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

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ»**

**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (в тисячах гривень)**

1. **ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО**

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ» (надалі – Товариство), (код ЄДРПОУ 00952060) створено та зареєстроване відповідно до чинного законодавства України 26.08.1998 року. Місцезнаходження Товариства: Україна, 80560, Львівська обл. Буський р-н. смт. Красне, вул. Залізнична, буд. 18

Основні види діяльності Товариства:

52.10 Складське господарство;

01.11 Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур;

10.91 Виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах;

46.21 Оптова торгівля зерном необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;

47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

47.30 Роздрібна торгівля паливом.

Офіційна сторінка в інтернеті, на який доступна інформація про Товариство – http://krasnenskiykhp.pat.ua/

Адреса електронної пошти – [krasne.khp@gmail.com](mailto:krasne.khp@gmail.com)

Кількість працівників станом на 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2020 р. складала 72 та 59 осіб, відповідно.

Перелік акціонерів:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування | 31 грудня 2019 року | | 31 грудня 2020 року | |
| Розмір статутного капіталу (тис. грн.) | % | Розмір статутного капіталу (тис. грн.) | % |
| ПРИВАТНЕ СIЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПIДПРИЄМСТВО "ЕКСIМ-АГРО" | 865 | 42,5190 | 865 | 42.5190 |
| Дімов Іван Андрійович | 902 | 44,3535 | 902 | 44,3535 |
| Інші | 266 | 13,1275 | 266 | 13,1275 |
| Всього | 2033 | 100 | 2033 | 100 |

**2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ І ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ***  Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.  Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).  Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.  При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.  ***2.1. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення***  Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.  ***2.2. Припущення про безперервність діяльності***  Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов’язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.  ***2.3. Рішення про затвердження фінансової звітності***  Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 29 січня 2021 року. Ні акціонери Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.  ***2.4. Звітний період фінансової звітності***  Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2020 року.  **3. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**  **3.1. Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності**   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | |  | Представлена фінансова звітність підготовлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) в редакції опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МФСЗ). | | |  | | Фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом оцінки за історичною вартістю, за виключенням певних фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю. Підготовка фінансової звітності з МСФЗ вимагає, щоб застосовувались певні бухгалтерські оцінки. Вона також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики керівництво Товариства застосовувало власний розсуд. |  |   ***3.*2. Загальні положення щодо облікових політик**  ***3.2.1. Основа формування облікових політик***  Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.  Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.  ***3.2.2. Форма та назви фінансових звітів***  Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».  ***3.2.3. Методи подання інформації у фінансових звітах***  Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основаною на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад адміністративну діяльність.  Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.   * 1. **Облікові політики щодо фінансових інструментів**   ***3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів***  Фінансові активи та фінансові зобов'язання враховуються у звіті про фінансовий стан Товариства, коли Товариство стає стороною договору щодо відповідного фінансового інструменту. Товариство обліковує придбання або продаж фінансових активів або зобов'язань на дату здійснення розрахунків.  Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов’язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов’язання.  Товариство класифікує свої фінансові активи та фінансові зобов'язання відповідно до наступних категорій:  ***(а) Фінансові активи***  *Фінансові активи, що відображаються за справедливою вартістю з визнанням прибутку або збитку -* фінансові активи,утримувані для продажу,тафінансові активи, заявлені до відображення при первісному визнанні за справедливою вартістю з відображенням прибутку або збитку.  *Інвестиції, утримувані до погашення -* фінансові інструменти,відмінні від деривативів,по яких надходять фіксовані або платежі,щовизначаються, строк погашення яких відомий і які Товариство має намір і здатна утримувати до погашення. Після первісного визнання інвестиції, утримувані до погашення, відображаються за амортизованою вартістю.  *Позики та дебіторська заборгованість -* фінансові інструменти,відмінні від деривативів,з фіксованими або визначеними платежами,що некотируються на активному ринку. Спочатку фінансові зобов'язання визнаються за справедливою вартістю. Після первісного визнання позики та дебіторська заборгованість обліковуються за вартістю, яка амортизується із використанням методу ефективної ставки відсотка за вирахуванням можливого резерву знецінення. Вартість, яка амортизується розраховується як сума, що залишається після амортизації премії або дисконту до справедливої вартості​​ при первісному визнанні по ефективній процентній ставці. При розрахунку враховуються премія або дисконт, що можливо мали місце при придбанні, включаються витрати на здійснення угоди, а також витрати, які є невід'ємною частиною ефективної відсоткової ставки. Дисконт або премія, що виникли при первісному визнанні, зменшують або збільшують відповідний елемент доходів, витрат або капіталу, залежно від факторів, що слугували причиною їх виникнення.  *Фінансові активи, доступні для продажу -* фінансові інструменти,відмінні від деривативів,які визнані доступними для продажу або неналежать до будь-якої з трьох попередніх категорій. Після первісного визнання фінансові активи, доступні для продажу, обліковуються за справедливою вартістю з відображенням нереалізованих прибутків або збитків безпосередньо в капіталі. При вибутті такої інвестиції накопичені прибуток або збитки, раніше враховані в капіталі, знаходять своє відображення у складі фінансових результатів. Фінансові активи, доступні для продажу, не мають ціни котирування на активному ринку і справедливу вартість яких не може бути достовірно оцінена керівництвом, відображаються за історичною вартістю за вирахуванням резерву знецінення, якщо таке може бути застосовано.  ***(б) Знецінення фінансових активів***  Фінансові активи, за винятком фінансових активів, що переоцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, на кожну звітну дату оцінюються на наявність ознак знецінення. Збитки від знецінення визнаються, коли існують об'єктивні свідчення зменшення майбутніх грошових потоків, які піддаються надійній оцінці, пов'язаних з даним активів, як результат одної або декількох подій, що виникли після первісного визнання фінансового активу. Для фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, сума знецінення розраховується як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтованих за ефективною ставкою відсотка.  Збитки від знецінення безпосередньо зменшують балансову вартість усіх фінансових активів, за винятком торгової дебіторської заборгованості, балансова вартість якої знижується за рахунок нарахування резерву сумнівних боргів. Якщо торговельна дебіторська заборгованість визнана безнадійною, вона списується за рахунок відповідного резерву. Подальше отримання відшкодування сум, раніше списаної дебіторської заборгованості, записуються за кредитом рахунка резерву. Зміни в балансовій вартості нарахованого резерву відображаються у складі прибутку чи збитків.  За винятком інструментів власного капіталу, наявних для продажу, якщо в наступному періоді сума збитків від знецінення зменшиться, і це зменшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, що виникли після визнання знецінення, збитки від знецінення, раніше визнані, покриваються коригуванням відповідних статей у звіті про прибутки і збитки. В даному випадку, балансова вартість фінансових інвестицій на дату покриття збитків не може перевищувати їх амортизовану вартість, яка була б відображена, якщо б збитки не були визнані.  У відношенні цінних паперів на право власності, що наявні для продажу, будь-яке збільшення справедливої вартості після визнання збитків від знецінення відноситься безпосередньо на капітал.  ***(в) Фінансові зобов'язання***  *Фінансові зобов'язання, що відображаються за справедливою вартістю з визнанням прибутку або збитку -* фінансові зобов'язання,утримувані зметою торгівлі, і фінансові зобов'язання, заявлені до відображення при первісному визнанні за справедливою вартістю з відображенням прибутку або збитку.  *Фінансові зобов'язання, які оцінюються за амортизованою вартістю -* інші фінансові зобов'язання.При первісному визнанні фінансовізобов'язання відображаються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат безпосередньо пов'язаних із здійсненням операції. У подальшому позики і кредиторська заборгованість відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.  ***г) Списання фінансових активів та фінансових зобов'язань***  Фінансовий актив (або, якщо це можливо застосувати, частина фінансового активу або частина групи однотипних фінансових активів) списується з балансу в таких випадках:   * закінчився термін права отримання грошових надходжень від активу;   термін права отримання грошових надходжень від активу не минув, однак Товариство прийняло рішення виплатити їх третій особі без істотної тимчасової затримки і в повному розмірі за договором передачі, чи Товариство передало свої права на отримання грошових надходжень від активу і або а) передала більшість ризиків і вигід, пов'язаних з активом, або б) передала контроль над активом без передачі або збереження більшості ризиків і вигід, пов'язаних з активом.  Фінансові зобов'язання списуються при їх погашенні, скасуванні або закінченні терміну права їх вимоги. Коли наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором з суттєво відмінними умовами, або істотно змінюються умови наявного зобов'язання, така заміна або зміна показуються як списання з балансу наявного та прийняття нового зобов'язання з відображенням різниці відповідних балансових вартостей у звіті про сукупний дохід.  ***3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти***  Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.  Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.  Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.  Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта.  Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.  Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.  Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).  У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.  ***3.3.3. Дебіторська заборгованість***  Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб’єкта господарювання.  Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.  Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.  Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.  Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.  Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.  Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов’язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.  Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.  У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.  ***3.3.4. Зобов'язання. Кредити банків***  Поточні зобов’язання – це зобов’язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:  Товариство сподівається погасити зобов’язання або зобов’язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;  Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов’язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.  Поточні зобов’язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов’язань.  Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.  ***3.3.5. Згортання фінансових активів та зобов'язань***  Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно  **3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів**  ***3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів***  Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.  Основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.  ***3.4.2. Подальші витрати.***  Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.  ***3.4.3. Амортизація основних засобів.***  Амортизація розраховується протягом оціночного строку корисного використання активу із застосуванням прямолінійного методу.  Списання раніше визнаних основних засобів або їх значного компоненту з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати від списання активу, що виникають в результаті (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються в звіт про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому актив був списаний.  ***3.4.4. Нематеріальні активи***  Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.  ***3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів***  На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.  **3.5. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу**  Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.  **3.6. Облікові політики щодо оренди**  Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендатор на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.  Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.  **3.7. Облікові політики щодо податку на прибуток**  Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу.  Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.  Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.  Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.  Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.  **3.8. Облікові політики щодо інших активів та зобов’язань**  ***3.8.1. Забезпечення***  Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.  ***3.8.2. Виплати працівникам***  Нарахування заробітної плати, внесків в Пенсійний фонд, оплачуваної щорічної відпустки і відпустки по хворобі, премій, проводиться у тому звітному періоді, коли послуги, що визначають дані види винагороди, були надані працівниками Товариства, і включаються у витрати на персонал у складі операційних витрат.  **3.9. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності**  ***3.9.1. Доходи та витрати***  Доходи визнаються в той момент, коли існує висока ймовірність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена. Такий же принцип застосовується до витрат Товариства.  Доходи і витрати відображаються у звіті про сукупний дохід в тому періоді, в якому товари (послуги) були реально надані і була завершена передача пов’язаних з цими товарами (послугами) ризиків і економічних вигод, незалежно від того, чи була проведена фактична оплата таких товарів (послуг).  Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.  ***3.9.2. Витрати за позиками***  Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.  ***3.9.3. Умовні зобов'язання та активи.***  Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.   1. **ОСНОВНІ ПРИПУЩЕННЯ ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ**   Підготовка фінансових звітів відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва застосування попередніх оцінок та припущень. Такий підхід впливає на звітну величину активів і зобов'язань, розкриття інформації про можливі активи та зобов'язання на дату фінансової звітності і звітну величину доходів та витрат за звітний період. Фактичні дані можуть відхилятися від таких оцінок. Найбільш суттєві попередні оцінки та припущення стосуються визначення строку корисного використання основних засобів, забезпечення майбутніх витрат, знецінення активів та дисконтування майбутніх грошових потоків. Ці оцінки періодично переглядаються, і у випадку необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі прибутків та збитків за період, коли про них стає відомо.  ***4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФ****З*  Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:  • подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;  • відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;  • є нейтральною, тобто вільною від упереджень;  • є повною в усіх суттєвих аспектах.  Під час здійснення судження керівництво Товариство посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:  1) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов’язані з ними питання;  2) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов’язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.  Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам. Операції, що не регламентуються МСФЗ, Товариством не здійснювалися.  **5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ**  **5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю**  Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов’язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Класи активів та зобов’язань, оцінених за справедливою вартістю | Методики оцінювання | Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) | Вихідні дані | | Грошові кошти та їх еквіваленти | Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості | Ринковий | Офіційні курси НБУ | | Інструменти капіталу | Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. | Ринковий, витратний | Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня | | Дебіторська заборгованість | Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. | Дохідний | Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки | | Поточні зобов’язання | Первісна та подальша оцінка поточних зобов’язань здійснюється за вартістю погашення | Витратний | Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки |   **5.2. Розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»**  Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю.   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | |  | Балансова вартість | | Справедлива вартість | | | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | Торговельна дебіторська заборгованість | 84189 | 60986 | 84189 | 60986 | | Грошові кошти та їх еквіваленти | 480 | 648 | 480 | 648 | | Торговельна кредиторська заборгованість | 302275 | 275306 | 302275 | 275306 |   **6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ** |  |

**6.1. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 31 грудня 2020 року | 31 грудня 2019 року |
| Виручка від реалізації складських послуг | 57736 | 23979 |
| Виручка від реалізації зернових | 23140 | 15467 |
| Інші | 2278 | 639 |
| Всього | 83154 | 40085 |

**6.2. СОБІВАРТІСТЬ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 31 грудня 2020 року | 31 грудня 2019 року |
| Сировина та матеріали | 33101 | 19170 |
| Заробітна плата та пов’язані з нею витрати | 7537 | 9209 |
| Амортизація основних засобів | 36946 | 11709 |
| Інші | 8300 | 5692 |
| Всього | 85884 | 45780 |

**6.3. ЗАГАЛЬНІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року |
| Заробітна плата та пов’язані з нею витрати | 4147 | 3693 |
| Матеріальні витрати | 1428 | 1288 |
| Інформаційні (рекламні) послуги | 24 | 5 |
| Страхування | 295 | 205 |
| Зв'язок | 3 | 2 |
| Амортизація основних засобів | 290 | 168 |
| Послуги банку | 55 | 1057 |
| Юридичні послуги | 66 | 58 |
| Бухгалтерські, консультації та інформаційно-технічні послуги | 302 | 197 |
| Інші витрати | 258 | 243 |
| Всього | 6868 | 6916 |

**6.4. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 31 грудня 2020 року | 31 грудня 2019 року |
| Курсова різниця | 6412 | 29480 |
| Реалізація інших оборотних активів | - | - |
| Інші доходи | 1887 | - |
| Всього | 8299 | 29480 |

**6.5. ВИТРАТ НА ЗБУТ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 31 грудня 2020 року | 31 грудня 2019 року |
| Амортизація основних засобів | 1360 | 1035 |
| Матеріальні витрати | 242 | 585 |
| Всього | 1602 | 1620 |

**6.6. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 31 грудня 2020 року | 31 грудня 2019 року |
| Курсова різниця | 59153 | 1952 |
| Реалізація інших оборотних активів | - | - |
| Штрафи, пені, неустойки | 439 | 736 |
| Інші витрати | 7782 | 856 |
| Всього | 67374 | 3544 |

**6.7. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 31 грудня 2020 року | 31 грудня 2019 року |
| Відсотки | 13494 | 10564 |
| Всього | 13494 | 10564 |

**6.8. ІНШІ ВИТРАТИ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 31 грудня 2020 року | 31 грудня 2019 року |
| Списання необоротних активів | 456 | 38 |
| Всього | 456 | 38 |

**6.9. ІНШІ ДОХОДИ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 31 грудня 2020 року | 31 грудня 2019 року |
| Оприбуткування металобрухту | - | 5 |
| Всього | - | 5 |

**6.10. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ**

Зміни що відбувались за період 2019 року:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Авторське право та суміжні з ним права | Разом |
|  | *Первісна вартість:* | |
| На 31 грудня 2018 року | 29 | 29 |
| Надходження | - | - |
| Вибуття | - | - |
| На 31 грудня 2019 року | 29 | 29 |
|  | *Накопичена амортизація:* | |
| На 31 грудня 2018 року | 7 | 7 |
| Нарахування амортизації | 7 | 7 |
| Вибуття | - | - |
| На 31 грудня 2019 року | 14 | 14 |
|  | *Залишкова вартість:* | |
| На 31 грудня 2018 року | 22 | 22 |
| На 31 грудня 2019 року | 15 | 15 |

Зміни що відбувались за період 2020 року:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Авторське право та суміжні з ним права | Разом |
|  | *Первісна вартість:* | |
| На 31 грудня 2019 року | 29 | 29 |
| Надходження | - | - |
| Вибуття | - | - |
| На 31 грудня 2020 року | 29 | 29 |
|  | *Накопичена амортизація:* | |
| На 31 грудня 2019 року | 14 | 14 |
| Нарахування амортизації | 7 | 7 |
| Вибуття | - | - |
| На 31 грудня 2020 року | 21 | 21 |
|  | *Залишкова вартість:* | |
| На 31 грудня 2019 року | 15 | 15 |
| На 31 грудня 2020 року | 8 | 8 |

**6.11. ОСНОВНІ ЗАСОБИ**

Зміни що відбувались у групах основних засобів за період 2019 року:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Незавершені капітальні інвестиції | Будівлі та споруди | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Інструменти, прилади та інші основні засоби | Разом |
|  |  | *Первісна вартість:* | | | | |
| На 31 грудня 2018 року | 228653 | 31777 | 3432 | 12652 | 770 | 277284 |
| Надходження | 67668 | 60624 | 86057 | - | 171 | 214520 |
| Вибуття | 95844 | 67 | 24 | - | 6 | 95941 |
| Інші зміни | - | - | - | - | - | - |
| На 31 грудня 2019 року | 200477 | 92334 | 89465 | 12652 | 935 | 395863 |
|  |  | *Накопичена амортизація:* | | | | |
| На 31 грудня 2018 року | - | 4982 | 440 | 2421 | 263 | 8106 |
| Нарахування амортизації | - | 2687 | 7593 | 2352 | 301 | 12933 |
| Вибуття | - | 56 | 4 | - | 6 | 66 |
| Інші зміни | - | - | - | - | - | - |
| На 31 грудня 2019 року | - | 7613 | 8029 | 4773 | 558 | 20973 |
|  |  | *Залишкова вартість:* | | | | |
| На 31 грудня 2018 року | 228653 | 26795 | 2992 | 10231 | 507 | 269178 |
| На 31 грудня 2019 року | 200477 | 84721 | 81436 | 7879 | 377 | 374890 |

Зміни що відбувались у групах основних засобів за період 2020 року:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Незавершені капітальні інвестиції | Будівлі та споруди | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Інструменти, прилади та інші основні засоби | Разом |
|  |  | *Первісна вартість:* | | | | |
| На 31 грудня 2019 року | 200477 | 92334 | 89465 | 12652 | 935 | 395863 |
| Надходження | - | 126819 | 47861 | - | 529 | 175209 |
| Вибуття | 156757 | 400 | - | - | - | 157157 |
| Інші зміни | - | - | - | - | - | - |
| На 31 грудня 2020 року | 43720 | 218753 | 137326 | 12652 | 1464 | 413915 |
|  |  | *Накопичена амортизація:* | | | | |
| На 31 грудня 2019 року | - | 7613 | 8029 | 4773 | 558 | 20973 |
| Нарахування амортизації | - | 9855 | 25718 | 2510 | 444 | 38527 |
| Вибуття | - | 20 | - | - | - | 20 |
| Інші зміни | - | 2 | - | - | - | 2 |
| На 31 грудня 2019 року | - | 17450 | 33747 | 7283 | 1002 | 59482 |
|  |  | *Залишкова вартість:* | | | | |
| На 31 грудня 2019 року | 200477 | 84721 | 81436 | 7879 | 377 | 374890 |
| На 31 грудня 2020 року | 43720 | 201303 | 103579 | 5369 | 462 | 354433 |

Кваліфікаційні активи, що потребують суттєвого періоду для підготовки його використання за призначенням чи продажу протягом звітного періоду в Товаристві не виникали і не створювалися.

Товариство володіє всіма правами на свої основні засоби.

**6.12. ЗАПАСИ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2020 року |
| Сировина і матеріали | 5625 | 5194 |
| Паливо | 45 | 17 |
| Будівельні матеріали | 6559 | 462 |
| Запасні частини | 423 | 427 |
| МБП | 385 | 508 |
| Готова продукція | 7365 | - |
| Товари | 811 | 800 |
| Всього | 21213 | 7408 |

**6.13 ВЕКСЕЛІ ОДЕРЖАНІ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2020 року |
| На початок року | 7250 | 7250 |
| Погашено | - | 7250 |
| На кінець року | 7250 | - |

**6.14. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2020 року |
| Торговельна дебіторська заборгованість | 9118 | 3761 |
| Аванси видані | 7229 | 1439 |
| Розрахунки з бюджетом | 36044 | 32317 |
| Інша дебіторська заборгованість | 5893 | 846 |
| Інші оборотні активи | 25804 | 22471 |
| Витрати майбутніх періодів | 101 | 152 |
| Всього | 84189 | 60986 |

**6.15. ГРОШОВІ ЗАСОБИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2020 року |
| Грошові кошти на банківських рахунках | 480 | 648 |
| Всього | 480 | 648 |

**6.16. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ**

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2020 року зареєстрований та сплачений капітал складав 2033 тис. грн., якийподілений на 8134144 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Неоплаченої частини статутного капіталу немає.

**6.17. РЕЗЕРВНИЙ КАПІТАЛ**

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2020 року резервний капітал Товариства склав 4 тис. грн., зміни в поточному році не відбувались.

**6.18. НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК)**

Зміни, що відбувалися за період 2019 року:

|  |  |
| --- | --- |
| Найменування |  |
| Непокритий збиток на 31.12.2018 р. | 2604 |
| Прибуток поточного року | 1108 |
| Непокритий збиток 31.12.2019 р. | 1496 |

Зміни, що відбувалися за період 2020 року:

|  |  |
| --- | --- |
| Найменування |  |
| Непокритий збиток на 31.12.2019 р. | 1496 |
| Збиток поточного року | 84225 |
| Непокритий збиток 31.12.2020 р. | 85721 |

**6.19. ДОВГОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2020 року |
| На початок року | 103285 | 185221 |
| Надходження | 200920 | - |
| Вибуття | 118984 | 6000 |
| Курсова різниця |  | 52640 |
| На кінець року | 185221 | 231861 |

**6.20. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2020 року |
| Торговельна кредиторська заборгованість | 10783 | 8273 |
| Розрахунки з бюджетом | 165 | 233 |
| Заробітна плата | 645 | 768 |
| Соціальні внески | 78 | 162 |
| Розрахунки з учасниками | 152804 | 133213 |
| Інша кредиторська заборгованість | 137800 | 132657 |
| Всього | 302275 | 275306 |

**7.** **РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ**

**7. 1. Умовні зобов'язання.**

***7. 1.1. Загальні умови функціонування***

У зв’язку зі світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, існують негативні очікування відносно падіння платоспроможності клієнтів, що може негативно вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Компанії. Тому керівництво компанії вживає всіх необхідних заходів для підтримки стійкості та використання всіх наявних можливостей для розвитку бізнесу Компанії в нинішніх умовах.

***7.1.2. Судові позови***

У ході своєї звичайної господарської діяльності Товариство за рік що минув брало участь у судовому розгляді «за правилами загального позовного провадження адміністративну справу за позовом ПрАТ «Красненський комбінат хлібопродуктів» до Головного управління ДФС у Львівській області про визнання протиправними і скасування податкових повідомлень-рішень» - справа № 813/253/17. Стан справи: в провадженні Восьмого апеляційного адміністративного суду та до Головного управління ДПС у Львівській області про визнання протиправними і скасування податкових повідомлень-рішень» - справа № 380/3048/20. Стан справи: в провадженні Львівського окружного адміністративного суду

***7.1.3. Оподаткування***

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові ограни піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

***7.1.4. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів***

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства. Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу.

***7.1.5. Пенсійні та інші зобов'язання, пов'язані з виплатою заробітної плати співробітникам***

Співробітники Товариства отримують пенсійне забезпечення від Пенсійного фонду, державної української організації, у відповідності з нормативними документами та законами України. Товариство зобов'язане відраховувати визначений відсоток заробітної плати до Пенсійного фонду з метою виплати пенсій. Єдиним зобов' язанням Товариства по відношенню до даного пенсійного плану є відрахування певного відсотку зарплати до Пенсійного фонду.

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року Товариство не мало зобов'язань за додатковими пенсійними виплатами, медичним обслуговуванням, страховими чи іншими виплатами після виходу на пенсію перед своїми співробітниками чи іншими працівниками.

**7.2. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ`ЯЗАНИХ ОСІБ**

Для цілей даної фінансової звітності, сторона вважається пов'язаної, якщо одна компанія здатна контролювати іншу або має значний вплив на неї при прийнятті фінансових чи операційних рішень, що визначено МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін". При визначенні, чи є компанія пов'язаною стороною з Компанією, основна увага приділяється сутності відносин, а не їх юридичній формі. Пов’язані сторони включають учасників, основний управлінський персонал і його близьких родичів, а також компанії, які знаходяться під контролем або значним впливом з боку учасників.

Пов'язані сторони можуть вступати в операції, що неприпустимі для непов'язаних сторін. Операції між пов'язаними сторонами можуть здійснюватися на умовах, які значно відрізняються від умов здійснення операції між непов'язаними сторонами.

Операції з пов’язаними сторонами за 2020 рік в Товаристві відсутні.

**7.3. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ**

Управління ризиками відіграє важливу роль в операційній діяльності Товариства, яке здійснюється в ході постійного процесу оцінки та визначення рівнів ризику, та засновано на системі внутрішнього контролю. В ході процесу стратегічного планування, керівництво Товариства також оцінює ризики ведення діяльності, такі як зміна середовища, технології або зміна галузі. Основні ризики, властиві діяльності Товариства, включають ризик ліквідності та ринковий ризик. Керівництво Товариства розглядає і затверджує принципи управління кожним із зазначених ризиків.

***а) Управління капіталом***

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

***б) Ринковий ризик***

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами буде коливатися, внаслідок зміни ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе наступні ризики: валютний ризик, ризик зміни відсоткової ставки, інший ціновий ризик.

***Валютний ризик***

Валютний ризик виникає внаслідок можливості того, що зміни курсів валют будуть здійснювати негативний вплив на майбутні грошові потоки чи справедливу вартість фінансових інструментів.

***Ризик процентної ставки***

Ризик зміни процентної ставки виникає внаслідок можливості того, що зміни в процентних ставках негативно вплинуть на майбутні грошові потоки або справедливу вартість фінансових інструментів.

***в) Ризик ліквідності***

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов’язань, пов’язаних із фінансовими зобов’язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов’язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

***г) Кредитний ризик***

Фінансові інструменти, за якими у Товариства може з'явитися значний кредитний ризик, представлені, в основному, торговою та іншою дебіторською заборгованістю, а також грошовими коштами та їх еквівалентами. Грошові кошти розміщуються в фінансових установах, які на період розміщення вважаються достатньо надійними. Керівництво застосовує кредитну політику та здійснює постійний контроль за схильністю до кредитного ризику.

**7.4. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ**

Після звітної дати і до дати затвердження та випуску фінансової звітності суттєвих подій, які б надавали додаткову інформацію щодо фінансової звітності Компанії, та які необхідно було б відобразити у фінансовій звітності не відбувалось. У зв’язку зі світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, повідомляємо наступне:

- управлінський персонал Компанії наразі оцінює додаткові ризики діяльності суб’єктів господарювання в енергетичній галузі України та їх можливий вплив на безперервність діяльності Компанії;

- очікується, що повний вплив може бути вагомим, але його неможливо виміряти чи оцінити на даний час з певним ступінем достовірності.

Керівник Тодоров В.І.

**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 «ПРОФАУДИТ» |
| **2** | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.** | 3 |
| **3** | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи)** | 36921215 |
| **4** | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | Україна, 65038, м. Одеса, вулиця Макаренка, будинок 2-А, приміщення 3 |
| **5** | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 4347 |
| **6** | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | 0772  24.04.2018 |
| **7** | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
| **8** | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 02 |
| **9** | **Пояснювальний параграф (у разі наявності)** | д/н |
| **10** | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | 1-А/2021  20.01.2021 |
| **11** | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | 20.01.2021 - 25.03.2021 |
| **12** | **Дата аудиторського висновку** | 25.03.2021 |
| **13** | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 40000.00 |
| **14** | **Текст аудиторського звіту** | |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОФАУДИТ"  Адреса: Україна, 65038,м.Одеса, вулиця Макаренка, будинок 2-А, приміщення 3  Код за ЄДРПОУ: 36921215  Банківські реквізити:  р/р UA663808050000000026009240427 в АТ "Райффайзен Банк Аваль" м. Київ, МФО 380805  Контакти: телефон/факс: 0936835773  E-mail:profaudit36921215@ukr.net., адреса веб- сайту: profaudit.auditorov.com    **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**  **(АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК)**  **щодо фінансової звітності**  **ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ"**  **за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**  Власникам цінних паперів, керівництву ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" для подання до НКЦПФР.  ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  Думка із застереженням  Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" (надалі "Товариство"), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.  На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).  Основа для думки із застереженням  Товариством не проведено тестування на предмет зменшення корисності основних засобів відповідно до МСБО 36 "Зменшення корисності активів".  На нашу думку, існують ознаки того, що такі основні засоби могли втратити частину своєї вартості. Ми не змогли оцінити вплив цього відхилення від МСБО 36 на звіт про сукупні доходи та витрати Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.  Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.  Ключові питання аудиту  Ключові питання аудиту - це питання, що на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.  За винятком питання, викладеного у розділі "Основа для думки із застереженням", ми визначили, що немає іншіх ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надавати в нашому звіті.  Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності  Станом на 31 грудня 2020 року Товариство має непокриті збитки у розмірі 83 684 тис. грн. Протягом 2020 року Товариство отримало збитки у розмірі 84 225 тис. грн. Наявність збитків є суттєвою невизначеністю, яка може поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати свою діяльність.  Ми, звертаємо увагу на Світову пандемію коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшому поширенню в Україні. Наша особлива аудиторська увага до цього питання пов'язана з тим, що пандемія ставить під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Припущення про безперервну діяльність є основою для бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності Товариства. Нашим обов'язком, є розгляд додаткових ризиків, які виникли під час пандемії та розгляд оцінки управлінського персоналу щодо здатності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" продовжувати свою діяльність у майбутньому. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізняться від цієї оцінки. Вплив таких майбутніх змін на операції та фінансовий стан Товариства може бути суттєвим. Ми розглянули це питання та дійшли висновку, що спричинений цим вплив на Товариство є незначним. Товариство працює у нормальному режимі. Керівництво Товариства організувало цілий комплекс заходів щодо запобігання захворювань та поширення інфекції в межах Товариства (віддалені роботи, додаткові медичні обстеження, використання захисних масок тощо).  Спалах пандемії COVID-19 не мав негативного впливу на фінансовий стан Товариства.  Керівництво ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" не очікує суттєвого негативного впливу на майбутні економічні показники Товариства внаслідок спалаху.  Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність  Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.  При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.  Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.  Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності  Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.  Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:  " ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та 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;  " 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.  ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВІВ  Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства  Вартість чистих активів акціонерного товариства визначена шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.  Розрахунок вартості чистих активів акціонерного товариства здійснювався згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст. 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" п. 3 Цивільного кодексу України.  Розрахункова вартість чистих активів акціонерного товариства на кінець звітного періоду складає мінус 83 684 тис. грн. Заявлений статутний капітал складає 2033 тис. грн., таким чином розрахункова вартість чистих активів менше статутного капіталу, що не відповідає вимогам ст.155 п.3 Цивільного кодексу України.  Розкриття інформації, передбаченої ч. 4 ст. 75 Закону України "Про акціонерні товариства"  Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність за 2020 рік складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства. Також аудиторами не були виявлені факти порушення законодавства під час проведення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.    Інформація про наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією (МСА 720 (переглянутий) "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації")  Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством у відповідності з МСА 720 (переглянутий) "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації".  В результаті проведення аудиторських процедур Аудитор не отримав аудиторських доказів того, що фінансова звітність була суттєво викривлена у зв'язку з інформацією, що подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю.  Розкриття інформації щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"  Товариство у 2020 році відповідно до ст.70 Закону України "Про акціонерні товариства" мало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності). За даними останньої річної фінансової звітності Товариства на початок звітного року вартість активів складає 488 037 тис. грн. Сума мінімального правочину, яка підлягає аудиторським процедурам складає 48 804 тис. грн. Значні правочини проводились керівництвом у межах повноважень, закріплених в установчих документах.  Розкриття інформації щодо стану корпоративного управління  Структура корпоративного управління в Товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та складається із наступних органів:  - Вищий орган Товариства - Загальні збори акціонерів;  - Наглядова рада Товариства;  - Виконавчий орган Товариства - Директор;  - Ревізійна комісія  Порядок утворення органів управління, їх компетенція та порядок організації роботи і відповідальність визначені Статутом Товариства та відповідними положеннями.  Власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління Товариством не приймався.  У відповідності до ч.3 ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", при складанні Звіту про корпоративне управління Товариство залучило аудиторську фірму, яка перевірила інформацію, зазначену у пунктах 1-4 та висловила думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 цього Звіту про корпоративне управління за 2020 рік. На думку аудитора ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" при складанні Звіту про корпоративне управління за 2019 рік дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимог ч. 3 ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".  Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки  Товариство проводить щорічну аудиторську перевірку за участю зовнішнього аудитора.  Система внутрішнього аудиту формується.  Основні відомості про аудиторську фірму:  Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОФАУДИТ"  Код за ЄДРПОУ 36921215  Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 4347 Розділ "Суб`єкти аудиторської діяльності"  Розділ "Суб`єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов`язковий аудит фінансової звітності"  Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0772 видане згідно Рішення Аудиторської палати України № 358/5 від 24.04.2018 року,  термін дії до 31.12.2023 року  Місцезнаходження юридичної особи 65038, м. Одеса, вулиця Макаренка, будинок 2-А, приміщення 3  Телефон (факс) юридичної особи 0936835773  Адреса веб-сторінки profaudit.auditorov.com  Основні відомості про умови договору на проведення аудиту  Дата і номер договору № 1-А/2021 від 20 січня 2021 року  Дата початку і дата закінчення 20 січня 2021 року - 25 березня 2021 року    Директор ТОВ "ПРОФАУДИТ"  №100648 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів  аудиторської діяльності,  сертифікат № 007040, рішення АПУ  № 269 від 29 квітня 2013 р.  Дата звіту аудитора: 25.03.2021 року А.П. Дворнікова | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Я, Тодоров Вiталiй Iванович, підтверджую, що, наскільки мені це відомо, річна фінансова звітність підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об’єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також звіт керівництва включає достовірне та об’єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| **1** | **2** | **3** |
| 10.04.2020 | 10.04.2020 | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 10.04.2020 | 10.04.2020 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 16.05.2020 | 18.05.2020 | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |