

## Титульний аркуш

22.09.2025

(дата реєстрації особою  
електронного документа)

№ 09/22-1

(вихідний реєстраційний номер  
електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Директор

(посада)

(місце для накладання електронного підпису  
уповноваженої особи емітента/особи, яка надає  
забезпечення, що базується на кваліфікованому  
сертифікаті відкритого ключа)

Тодоров Віталій Іванович

(прізвище та ініціали керівника  
або уповноваженої особи)

### **Річний звіт АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАДИВИЛІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОРНИЙ КОМПЛЕКС" ( ідентифікаційний код : 00952060 ) за 2023 рік**

**Рішення про затвердження річного звіту :** Рішення наглядової ради емітента  
протокол засідання від 28.02.2024р.

**Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:**

**Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії  
з цінних паперів та фондового ринку:**

Державна установа

Ідентифікаційний код юридичної особи : 21676262

Країна реєстрації : Україна

Номер свідоцтва : DR/00002/ARM

**Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:**

Річну інформацію розміщено  
на власному вебсайті емітента

<https://krasnenskiykhpat.ua>  
(URL-адреса вебсайту)

22.09.2025  
(дата)

## Пояснення щодо розкриття інформації

Ідентифікаційні дані та загальна інформація

На дату оприлюднення цієї річної звітності на підставі рішення загальних зборів акціонерів протокол 1/2024 від 12.09.2024 року було змінено назву Товариства з ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАДИВИЛІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОРНИЙ КОМПЛЕКС" та у зв'язку із передислокацією виробництва змінити місцезнаходження з Львівська область, Буський район, селище міського типу Красне, вулиця Залізнична, буд. 18 на Рівненська область, Дубенський район, місто Радивилів, вулиця Стрижака, буд. 4

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення (якщо річний звіт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно від того, чи є особа емітентом))" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо всіх осіб, які на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емітента надаються забезпечення)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Інформація про рейтингове агентство" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період емітент не проводив рейтингову оцінку свого кредитного рейтингу або його цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про судові справи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів особи або дочірнього підприємства станом на початок звітного року, стороною в яких виступає особа, її дочірні підприємства, посадові особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про штрафні санкції щодо особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала штрафних санкцій в розмірі, який перевищує 1000 грн.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо корпоративного секретаря" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративного секретаря.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо організаційної структури" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа має право не розміщати на сайті організаційну структуру.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо структури власності" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа має право не розміщати на сайті структуру власності.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за цінними паперами (облігаціями).

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за іпотечними цінними паперами.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за сертифікатами ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за векселями (всього)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за векселями.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами).

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Податкові зобов'язання" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала податкових зобов'язань.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Фінансова допомога на зворотній основі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань по фінансовій допомозі на зворотній основі.

Складова змісту річної інформації "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не займалася видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та

води за класифікатором видів економічної діяльності або дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

Складова змісту річної інформації "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не займалася видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності або дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

Складова змісту річної інформації "Відомості про участь в інших юридичних особах" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала участі в інших юридичних особах, відсоток акцій (часток, паїв) у яких перевищує 5 відсотків..

Складова змісту річної інформації "Інформація про відокремлені підрозділ" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала відокремлених підрозділів.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо зміни прав на акції" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків змін прав на акції.

Складова змісту річної інформації "Інформація про облігації" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про інші цінні папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків інших цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про деривативні цінні папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків боргових цінних паперів, за якими надається забезпечення.

Складова змісту річної інформації "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Складова змісту річної інформації "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків придбання власних акцій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи: Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу: Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту річної інформації "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "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" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала загальної кількості голосуючих акцій та кількості голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількості голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій /Відомості про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій/Відомості про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не розкрита особою у складі річного звіту через

те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про осіб, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює розпорядження акціями" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Звіт про платежі на користь держави" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не має Кодексу корпоративного управління, яким керується особа.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Рада директорів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не користувалася практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не скликала та не проводила збори власників облігацій.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Рада. Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засідань комітетів ради.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засідань колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засідань комітетів колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративного секретаря.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала створеної системи внутрішнього контролю особи.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про політику розкриття інформації особою" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала внутрішнього документу особи, в якому визначено політику розкриття інформації особою.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про радника" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала радника.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є фінансовою установою.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента, розташованих на території держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Корпоративні та інші договори. Інформація про корпоративні / акціонерні) договори, укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не має корпоративних/акціонерних договорів, укладених акціонерами (учасниками) особи, які були б укладені, набрали чинності або діяли протягом звітного періоду.

Складова змісту річної інформації "Корпоративні та інші договори. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітного періоду.

Складова змісту річної інформації "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Дивідендна політика" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала внутрішнього документа, який визначає дивідендну політику особи.

Складова змісту річної інформації "Дивіденди. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітнього періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році (суми перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітнього періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа має право не розміщувати внутрішні документи на власному вебсайті.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо іпотечних облігацій. Інформація про зміну прав власників депозитарних розписок за такими деривативними цінними паперами у зв'язку зі зміною прав за акціями, що є базовим активом таких деривативних цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбувалися протягом звітнього періоду не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття (за кожним випуском іпотечних облігацій)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітнього періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітнього року" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "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" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо сертифікатів ФОН. Відомості про заміну адміністратора за випуском облігацій, управителя іпотечних активів " не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Основні відомості про ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Юридичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Фізичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Розрахунок вартості чистих активів ФОН (на кінець звітнього періоду)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Правила ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не є поручителем (страховиком/гарантом).

## Зміст до річного звіту

|                                                             |          |
|-------------------------------------------------------------|----------|
| <b>I. Загальна інформація .....</b>                         | <b>7</b> |
| <b>1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація .....</b> | <b>7</b> |

|                                                                                               |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура .....                         | 9  |
| 3. Структура власності .....                                                                  | 12 |
| 4. Опис господарської та фінансової діяльності .....                                          | 12 |
| II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів.....                                           | 23 |
| 1. Структура капіталу .....                                                                   | 23 |
| 3. Цінні папери .....                                                                         | 24 |
| III. Фінансова інформація .....                                                               | 24 |
| 1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи.....                               | 24 |
| 2. Річна фінансова звітність .....                                                            | 26 |
| 3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності .....                                     | 26 |
| 4. Твердження щодо річної інформації.....                                                     | 31 |
| IV. Нефінансова інформація .....                                                              | 31 |
| 1. Звіт керівництва (звіт про управління) .....                                               | 31 |
| 1) звіт про корпоративне управління .....                                                     | 34 |
| 2) звіт про сталий розвиток .....                                                             | 67 |
| VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року ..... | 71 |
| 1. Проміжна інформація .....                                                                  | 71 |
| 2. Особлива інформація .....                                                                  | 71 |
| 3. Інша інформація.....                                                                       | 71 |

## I. Загальна інформація

### 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

|    |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                   |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Повне найменування                                                                                                                                                   | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАДИВИЛІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОРНИЙ КОМПЛЕКС"                                                                                       |
| 2  | Скорочене найменування (за наявності).                                                                                                                               | АТ "РАДИВИЛІВСЬКИЙ ЕК"                                                                                                                            |
| 3  | Ідентифікаційний код юридичної особи                                                                                                                                 | 00952060                                                                                                                                          |
| 4  | Дата державної реєстрації                                                                                                                                            | 26.08.1998                                                                                                                                        |
| 5  | Місцезнаходження                                                                                                                                                     | 35500 УКРАЇНА Рівненська область Дубенський район місто Радивилів вулиця Стрижака, буд.4                                                          |
| 6  | Адреса для листування                                                                                                                                                | 35500, УКРАЇНА, Дубенський район, місто Радивилів, вулиця Стрижака, буд.4                                                                         |
| 7  | Особа, яка розкриває інформацію                                                                                                                                      | <input checked="" type="checkbox"/> Емітент<br>Особа, яка надає забезпечення                                                                      |
| 8  | Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес                                                                                                       | <input type="checkbox"/> Так<br><input checked="" type="checkbox"/> Ні                                                                            |
| 9  | Категорія підприємства                                                                                                                                               | <input type="checkbox"/> Велике<br><input checked="" type="checkbox"/> Середнє<br><input type="checkbox"/> Мале<br><input type="checkbox"/> Мікро |
| 10 | Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку                                                                                                               | 00952060@krasnenskiykhpat.pat                                                                                                                     |
| 11 | Адреса вебсайту                                                                                                                                                      | https://krasnenskiykhpat.pat.ua                                                                                                                   |
| 12 | Номер телефону                                                                                                                                                       | +38 (03264) 22-434                                                                                                                                |
| 13 | Статутний капітал (грн.)                                                                                                                                             | 2033536.00                                                                                                                                        |
| 14 | Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі                                                                                                            | 0.000                                                                                                                                             |
| 15 | Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | 0.000                                                                                                                                             |
| 16 | Середня кількість працівників (осіб)                                                                                                                                 | 49                                                                                                                                                |

|    |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                   |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 17 | Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва) |                                                                                                                                                                                   |
| 18 | Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД                           | 52.10<br>СКЛАДСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО<br>46.21<br>ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ЗЕРНОМ, НЕОБРОБЛЕНИМ ТЮТЮНОМ, НАСІННЯМ І КОРМАМИ ДЛЯ ТВАРИН<br>52.21<br>ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ |
| 19 | Структура управління особою                                                                      | Однорівнева<br>X Дворівнева<br>Інше:                                                                                                                                              |

#### Банки, що обслуговують особу

|   |                                                     |                                                             |
|---|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 1 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАЙФФАЙЗЕН БАНК"                     |
|   | Ідентифікаційний код юридичної особи                | 14305909                                                    |
|   | IBAN                                                | UA803808050000000026005573284                               |
|   | Валюта рахунку                                      | гривня                                                      |
| 2 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК" |
|   | Ідентифікаційний код юридичної особи                | 14282829                                                    |
|   | IBAN                                                | UA803808050000000026005573284                               |
|   | Валюта рахунку                                      | гривня                                                      |
| 3 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРОКРЕДИТ БАНК"                      |
|   | Ідентифікаційний код юридичної особи                | 21677333                                                    |
|   | IBAN                                                | UA253209840000026003210196817                               |
|   | Валюта рахунку                                      | гривня                                                      |
| 4 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УкрСиббанк"                          |
|   | Ідентифікаційний код юридичної особи                | 09807750                                                    |
|   | IBAN                                                | UA733510050000026003879208211                               |
|   | Валюта рахунку                                      | долар США                                                   |

## 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

### Органи управління

| № з/п | Назва органу управління (контролю) | Кількісний склад органу управління (контролю)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Персональний склад органу управління (контролю)                                                                                                                                     |
|-------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                  | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4                                                                                                                                                                                   |
| 1     | Наглядова рада                     | Наглядова рада є колегіальним органом. Кількість членів Наглядової ради разом з Головою Наглядової ради має бути не менше 3 осіб. Наглядова рада обирається загальними зборами Товариства строком на 3 роки.                                                                                                                                                       | Голова Наглядової ради Дімов Іван Андрійович<br>Член Наглядової ради Тукасер Сергій Іванович<br>Член наглядової ради Турчак Любомир Мирославович                                    |
| 2     | Виконавчий орган                   | Виконавчий орган є одноосібним в особі Директора. Директор призначається Наглядовою радою Товариства до моменту припинення повноважень.                                                                                                                                                                                                                            | Директор Тодоров Віталій Іванович                                                                                                                                                   |
| 3     | Загальні збори акціонерів          | Відповідно до ст. 41 Закону України "Про акціонерні товариства" у загальних зборах акціонерного товариства можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники.<br>Робочі органи загальних зборів: Голова зборів, Секретар зборів, Реєстраційна комісія, Лічильна комісія, Тимчасова лічильна комісія. | Акціонери, що зареєструвались, згідно переліку акціонерів, які мають право участі у загальних зборах акціонерного товариства, наданий ПАТ "НДУ" на дату визначену Наглядовою радою. |

### Інформація щодо посадових осіб

Рада ( за наявності )

| № з/п | Посада                                      | Ім'я                        | РНОКПП       | УНЗР         | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років | Дата набуття повноважень та строк, на який обрано | Непогашен а судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні) |
|-------|---------------------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|----------------|--------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                           | 3                           | 4            | 5            | 6              | 7      | 8                   | 9                                                                                                          | 10                                                | 11                                                              |
| 1     | Голова Наглядової ради, акціонер            | Дімов Іван Андрійович       | данні скриті | данні скриті | 1968           | вища   | 31                  | ТОВ "ДІ ЕМ ВІ ТРЕЙДІНГ" 25414748 директор                                                                  | 15.09.2023 строком на 3 роки                      | Ні                                                              |
| 2     | Член Наглядової ради, представник акціонера | Тукасер Сергій Іванович     | данні скриті | данні скриті | 1966           | вища   | 34                  | ПСП "ЕКСІМ-АГРО" 31892976 Директор                                                                         | 15.09.2023 строком на 3 роки                      | Ні                                                              |
| 3     | Член Наглядової ради, представник акціонера | Турчак Любомир Мирославович | данні скриті | данні скриті | 1989           | вища   | 10                  | МАЛЕ ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО ОБРІЙ 32282685 директор                                                         | 15.09.2023 строком на 3 роки                      | Ні                                                              |

#### Виконавчий орган

| № з/п | Посада   | Ім'я                     | РНОКПП       | УНЗР         | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років | Дата набуття повноважень та строк, на який обрано | Непогашен а судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні) |
|-------|----------|--------------------------|--------------|--------------|----------------|--------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1     | 2        | 3                        | 4            | 5            | 6              | 7      | 8                   | 9                                                                                                          | 10                                                | 11                                                              |
| 1     | Директор | Тодоров Віталій Іванович | данні скриті | данні скриті | 1978           | вища   | 28                  | ПРАТ «Красненський КХП» 00952060 директор                                                                  | 25.04.2017 до моменту припинення повноважень      | Ні                                                              |

Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)

| № з/п | Посада | Ім'я | РНОКПП | УНЗР | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років | Дата набуття повноважень та строк, на який обрано | Непогашен а судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні) |
|-------|--------|------|--------|------|----------------|--------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1     | 2      | 3    | 4      | 5    | 6              | 7      | 8                   | 9                                                                                                          | 10                                                | 11                                                              |

### Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

| № з/п | Посада                                      | Ім'я                        | РНОКПП       | УНЗР         | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій |                      |
|-------|---------------------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|------------------------|---------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
|       |                                             |                             |              |              |                        |                                             | прості іменні             | Привілейовані іменні |
| 1     | 2                                           | 3                           | 4            | 5            | 6                      | 7                                           | 8                         | 9                    |
| 1     | Голова Наглядової ради, акціонер            | Дімов Іван Андрійович       | данні скриті | данні скриті | 3607780                | 44.35353000881                              | 3607780                   | 0                    |
| 2     | Член Наглядової ради, представник акціонера | Тукасер Сергій Іванович     | данні скриті | данні скриті | 0                      | 0                                           | 0                         | 0                    |
| 3     | Директор                                    | Тодоров Віталій Іванович    | данні скриті | данні скриті | 0                      | 0                                           | 0                         | 0                    |
| 4     | Член Наглядової ради, представник акціонера | Турчак Любомир Мирославович | данні скриті | данні скриті | 0                      | 0                                           | 0                         | 0                    |

## Організаційна структура:

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено організаційну структуру особи у вигляді схематичного зображення:

<https://krasnenskiykhpat.ua/documents/infoinshe?doc=116656>

### 3. Структура власності

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщена структура власності особи у схематичному зображенні :

<https://krasnenskiykhpat.ua/documents/infoinshe?doc=116657>

## 4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств, тому інформація щодо найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання відсутня.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами, тому інформація щодо суми вкладів, мети вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності відсутня.

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

Товариство розпочало застосування міжнародних стандартів фінансової звітності (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".

Фінансові інвестиції відсутні. На протязі звітного періоду облікова політика не змінювалася.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

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.

Також для покращення ліквідності може бути збільшення частки власних обігових коштів та відповідного зниження частки запозичених коштів у джерелах формування обігових коштів. Іншим засобом підвищення ліквідності є спрямування частки обігових активів безпосередньо на погашення боргів при умові незмінності власних обігових коштів.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.

Товариство немає політики щодо досліджень та розробок, тому витрат на дослідження та розробку за звітний рік немає.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

Основні види продукції, послуг, за рахунок продажу яких товариство отримало 10 або більше відсотків доходу за звітний рік є надання складських послуг та гуртова торгівля зерном.

- обсяги надання послуг із зберігання та гуртової торгівлі зерном у грошовому виразі складає 631800 тис. грн.;  
Загальна сума виручки у звітному періоді склала 631800 тис.грн.

Загальна сума експорту, частка експорту від гуртової торгівлі зерном складає 366107 тис.грн., частку експорту в загальному обсязі продажів дорівнює 57,9 %.

Діяльність підприємства має залежність від сезонних змін, природних та кліматичних умов. 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 товариство намагається укладати контракти з фіксуванням ціни послуг.

Основні клієнти - це сільськогосподарські товаровиробники та зернові трейдери України.

Діяльність Товариства здійснюється виключно на території України, основні ринки збуту знаходяться в Західній Україні.

Каналом збуту рослинницької продукції є переробні підприємства, а також зернотрейдери.

Основними постачальниками за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання є: ТОВ "ТВІЙ ГАЗЗБУТ", Євросем ПП, АТЛАНТА-АГРО ПП, ТОВ "АДМ ЮКРЕЙН", ТОВ "АГРОКУЛЬТУРА МОСТИСЬКА", ОБРІЙ МПП, Транс Інвест Агро ТзОВ, Шевченка ім. СТзОВ. Особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа: Стан розвитку галузі зберігання зерна на елеваторах в Україні характеризується значним обсягом, сучасними технологіями та необхідністю модернізації старих об'єктів. Основні виклики включають забезпечення належних умов зберігання, контроль за вологістю та температурою, захист від шкідників, а також інтеграцію старих елеваторів у виробництво.

Основні аспекти розвитку галузі:

- Обсяг зберігання: Сумарний обсяг зберігання зерна на елеваторах України становить близько 55 млн тонн.
- Технології зберігання: Сучасні елеватори використовують повністю автоматизовані системи, що дозволяють контролювати вологість, температуру та захищати від шкідників.
- Контроль параметрів зберігання: Важливим є контроль температури, вологості та доступу повітря. Зокрема, вологість зерна повинна відповідати базисним кондиціям (наприклад, для пшениці 14%, для кукурудзи - 14%, для соняшника - 7%).
- Модернізація старих елеваторів: Старі елеватори потребують модернізації, реконструкції або заміни на нові, особливо з огляду на зростаючий попит на зберігання зерна.
- Інтеграція у виробництво: Розглядається можливість інтеграції існуючих елеваторів у виробництво глибокої переробки зерна.
- Експортний потенціал: Україна має великий експортний потенціал зерна, що вимагає наявності ефективних та сучасних елеваторів.

- Проблеми та виклики: Основними проблемами є недостатній контроль за температурою та вологістю, що може призводити до псування зерна, а також необхідність модернізації старих об'єктів.

Галузь зберігання зерна на елеваторах в Україні має значний потенціал розвитку, але потребує інвестицій у модернізацію та впровадження сучасних технологій. Важливим є забезпечення належних умов зберігання для підтримки якості зерна та задоволення потреб внутрішнього та зовнішнього ринків.

Опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності: Основні технології зберігання зерна на елеваторах включають контроль температури, вологості, доступу повітря та захист від шкідників. Зерно зберігають у сухих, охолоджених або безповітряних умовах, використовуючи різні методи, такі як сушіння, охолодження, вентильовання та герметизація.

Основні технології зберігання зерна які використовує особа є:

- Зберігання в сухому стані: Зерно сушать до оптимальної вологості (наприклад, для пшениці 14%, для кукурудзи 14%, для соняшнику 7%), щоб запобігти розвитку мікроорганізмів та плісняви.
- Зберігання в охолодженому стані: Зерно охолоджують до низьких температур (6-10°C), що значно знижує активність мікроорганізмів та шкідників.
- Зберігання в безповітряному середовищі: Зерно зберігається в герметичних силосах, де повітря витісняється інертними газами (вуглекислим газом або азотом), що уповільнює процеси псування.
- Вентильовання: Активне вентильовання зерна повітрям використовується для охолодження та видалення надлишкової вологи, а також для насичення киснем.
- Герметизація: Зерно зберігається в герметичних ємностях, таких як силоси або рукави, що запобігає доступу повітря та вологи.

Обладнання для зберігання зерна:

Силоси: Великі ємності для зберігання зерна, як правило, циліндричної форми, виготовлені з металу або бетону.

Транспортувальні системи: Норії, стрічкові конвеєри, ланцюгові транспортери та інші пристрої для переміщення зерна на елеваторі.

- Системи контролю температури та вологості: Датчики та обладнання для моніторингу та регулювання умов зберігання.
- Системи вентиляції та охолодження: Обладнання для забезпечення циркуляції повітря та підтримки оптимальної температури.
- Пристрої для очищення та сушіння зерна: Обладнання для видалення домішок та зменшення вологості зерна. Важливо, щоб елеватори були обладнані системами приймання, розвантаження та контролю якості зерна, а також забезпечували захист від шкідників.

Товариство не має змоги визначити його положення на ринку.

Рівень конкуренції в галузі зберігання зерна на елеваторах в Україні є високим, особливо в сезони, коли зерна багато, і низьким, коли зерна мало. Це пов'язано з великим обсягом зерна, що виробляється в країні, та необхідністю його ефективного зберігання. Зростання конкуренції також зумовлено прагненням комерційних елеваторів залучити покладавачів, що призводить до надання безкоштовних послуг, таких як безкоштовне зберігання з умовою подальшого продажу зерна або забезпечення певного обсягу поставок

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та введенням воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні", затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX, виникають проблеми щодо провадження господарської діяльності, забезпечення збереження майна та працівників товариства а також інші. Прогнози, щодо розвитку ситуації та майбутніх негативних наслідків військової агресії дуже важко будувати та неможливо передбачити з достатнім рівнем упевненості, через непередбачуваність дій з боку військового агресора. Керівництво Товариства вживає всіх необхідних заходів для підтримки стійкості та використання всіх наявних можливостей для розвитку бізнесу Товариства в нинішніх умовах.

7. Для розширення ринків збуту ведеться постійний пошук нових постачальників. Сировину постачають сільськогосподарські товаровиробники Західної України. Доступність сировини помірна. Рівень впровадження нових технологій, нових товарів товариства можна оцінити як середній.

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

У галузі зберігання зерна на елеваторах існує багато ризиків, які можна поділити на внутрішні, зовнішні та ризики, пов'язані з людським фактором. Щоб зменшити вплив цих ризиків, необхідно застосовувати комплексний підхід, що включає аналіз ризиків, контроль за ризиками та фінансування ризиків.

Ризики, притаманні зберіганню зерна на елеваторах:

Внутрішні ризики:

Пошкодження зерна:

- Шкідники: Зараження зерна комахами, гризунами, пліснявою.
- Самозігрівання: Порушення температурного режиму, що призводить до псування зерна.
- Вологість: Недостатня або надмірна вологість зерна, що сприяє розвитку шкідників та плісняви.
- Механічні пошкодження: Під час перевантаження, транспортування та очищення зерна.
- Недостатня потужність елеватора: Нemoжливість прийняти та зберігати запланований обсяг зерна, що призводить до втрат.
- Технічні проблеми: Несправність обладнання, що може призвести до зупинки процесів зберігання та обробки зерна.
- Недостатня кваліфікація персоналу: Помилки персоналу при обробці та зберіганні зерна.
- Зберігання неякісного зерна: Зберігання зерна, яке не відповідає стандартам якості, може призвести до його псування та втрат.

Зовнішні ризики:

Природні явища:

- Повені: Затоплення складів та втрата зерна.
- Посухи: Зниження якості та обсягів врожаю, що впливає на роботу елеватора.
- Пожежі: Через погодні умови або людський фактор.
- Зміни клімату: Непередбачувані погодні умови впливають на якість зерна та терміни зберігання.

Економічні ризики:

- Зміни цін на зерно: Коливання цін можуть призвести до фінансових втрат.
- Інфляція: Зменшення вартості зберігання зерна.
- Зміни валютного курсу: Зменшення прибутку від експорту зерна.

Політичні ризики:

- Військові дії: Знищення інфраструктури елеваторів та втрата зерна.
- Зміни в законодавстві: Нові вимоги та обмеження, що ускладнюють роботу елеваторів.
- Санкції: Обмеження на експорт зерна.
- Конкуренція: Занадто велика кількість елеваторів яке веде до зниження цін на послуги зберігання зерна.

Ризики, пов'язані з людським фактором:

- Недбалість: Помилки персоналу, що призводять до псування зерна.
- Некомпетентність: Недостатня кваліфікація персоналу, що впливає на якість зберігання.
- Зловживання: Крадіжки зерна, корупція.

Підходи до управління ризиками:

- Аналіз ризиків: Визначення можливих ризиків та їх оцінка за ймовірністю настання та наслідками.

Контроль ризиків:

- Запобігання ризикам: Впровадження заходів для уникнення настання ризиків (наприклад, навчання персоналу, впровадження системи безпеки).
- Мінімізація ризиків: Зменшення наслідків настання ризиків (наприклад, страхування, створення резервних запасів).
- Передача ризиків: Страхування ризиків.

В умовах військової агресії Російської Федерації аграрний сектор України є вагомим фактором забезпечення національної безпеки, збереження державності і суверенітету України та стабільності на основних світових ринках продовольства, зокрема одному з ключових - зерновому ринку.

9. Стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи в майбутньому). Діяльність підприємств в Україні відбувалась та відбувається в умовах політичних та економічних змін, в умовах фінансової нестабільності та недосконалості законодавства. Майбутній розвиток зазначених факторів, їх наслідок та вплив на функціонування економіки невідомі.

Вторгнення 24 лютого 2022 року в Україну військ російської федерації, початок війни та введення в Україні воєнного стану змінило оточуючий світ. Діяльність Товариства здійснюється на території, яка не є територією бойових дій, або зоною, що безпосередньо прилягає до зони активних бойових дій, або тимчасово окупованою територією. Але на діяльність Товариства впливають суттєві зміни у законодавстві України, які визначені Законами України та затверджені Указами Президента України, стосовно введення військового стану в Україні. В наступному році Товариство планує займатись основним видом діяльності, а саме: складським господарством. Конкурентоспроможність сільськогосподарської галузі можлива лише в перспективі коли на внутрішньому ринку вітчизняні виробники впевнено витісняють імпорту, це можливо при державному регулюванні імпорту, та підтримкою зі сторони держави вітчизняних товаровиробників.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

За останні 5 років Товариством придбана техніка - машини та механізми, які використовуються для діяльності Товариства.

Нижщевказані активи були придбані за рахунок власних коштів.

Відчужені активи, це активи що застаріли та не використовувались Товариством для здійснення господарської діяльності.

А саме:

- 2019 рік придбано активів на загальну суму 146852 тис.грн., відчуження активів на загальну суму 97 тис.грн.
- 2020 рік придбано активів на загальну суму 175209 тис.грн., відчуження активів на загальну суму 400 тис.грн.
- 2021 рік придбано активів на загальну суму 302 тис.грн., відчуження активів не відбувалось.
- 2022 рік придбано активів на загальну суму 42869 тис.грн., відчуження активів на загальну суму 8 тис.грн.
- 2023 рік придбано активів на загальну суму 4928 тис.грн., відчуження активів на загальну суму 7844 тис.грн.

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

Товариство не планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, тому їх опис включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування відсутні.

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

Активи Товариства експлуатуються згідно нормативів, знаходяться в доброму стані, обладнання своєчасно обслуговується. Таким чином, немає підстав вважати, що вартість комплексу активів знизилась більше, ніж передбачалось, виходячи з нормальних умов його експлуатації.

Первісна вартість основних засобів на початок звітного року становила 413072 тис.грн., знос становив 140910 тис.грн., основні засоби на початок року зношені на 34,1%.

На кінець звітного року первісна вартість основних засобів становить 410156 тис.грн., знос становить 174850 тис.грн., основні засоби на кінець звітного року зношені на 42,6%.

Основні засоби емітента представлені переважно капітальними виробничими спорудами, інструментами, обладнанням та транспортними засобами.

Всі основні засоби знаходяться за місцезнаходженням товариства і в його постійному користуванні на правах приватної власності та утримуються з додержанням заходів щодо збереження активів в установленому порядку на території розташування з метою використання їх у процесі надання послуг. Підприємство ремонтує основні засоби власними силами. Обмежень на використання майна Емітента немає. Орендованих основних засобів немає. Значних правочинів щодо основних засобів у звітному році не було. 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 ще 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 після завершення військових дій.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Проблеми, які впливають на діяльність товариства, це:

- Залежність від природних умов та врожайності сільськогосподарських культур.
- Низька платоспроможність сільгоспвиробників.
- Сезонний характер роботи.
- Нестабільність цін на енергоносії та зміни курсів валют.
- Велика ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.
- Військові дії.

На сьогодні загрози банкрутства для Товариства не існує, конфлікту інтересів у керівництві Товариства не має. Проблема з формування ціни ринком, має вплив на Товариство.

Також мають вплив на діяльність Товариства: недостатню кількість потужностей для зберігання, технічну відсталість елеваторів, проблеми з логістикою, зростання цін на послуги елеваторів, втрати зерна через невідповідність якості, а також ризики, пов'язані з пожежною безпекою та псуванням зерна.

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

Укладених але невиконаних договорів (контрактів) на кінець звітного року немає. Всі укладені договори виконані. А також, зважаючи на такі фактори ризику як падіння платоспроможного попиту та цін на ринку, зокрема первинному, зростання цін на енергоносії та матеріали, можливі зміни в оподаткуванні та фінансово-кредитній політиці держави, форс-мажорні обставини та інші ризики, Емітент не має можливості надати визначену інформацію про очікувані прибутки від виконання цих договорів.

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу у звітному році становила - 52 особи, у порівнянні з минулим роком середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу не змінилась. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - відсутні, у порівнянні з минулим роком середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом не змінилась. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - відсутні, у порівнянні з минулим роком чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) не змінилась.

Фонд оплати праці у звітному році склав 12282 тис.грн., у порівнянні з попереднім роком фонд оплати праці збільшився на 1414 тис.грн. Збільшення витрат на оплату праці пов'язане із збільшенням розміру заробітної плати для штатних працівників облікового складу товариства.

Кадрова політика товариства спрямована на ринкові умови господарювання. Головна її мета полягає в забезпеченні нині і в майбутньому кожного робочого місця, кожної посади персоналом відповідних професій та спеціальностей і належної кваліфікації. Досягнення кінцевої мети кадрової політики Товариством передбачає виконання таких основних функцій: розробка і корекція стратегії формування та використання трудового потенціалу відповідно до змін в умовах господарювання; набір та формування необхідних категорій персоналу; підготовка персоналу до відповідної професійної діяльності (виробничо-технічне учнівство, загальна професійна підготовка, підвищення кваліфікації, просування на службі); оцінка персоналу; мотивація дотримання належного режиму трудової діяльності та високої продуктивності праці; постійний моніторинг безпеки праці; забезпечення соціальної захищеності персоналу товариства. Спеціальної кадрової програми емітента, спрямованої на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента, немає.

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

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

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

За звітний період незвичайних та виняткових подій у фінансово-господарській діяльності Товариства, які б суттєво вплинули на розмір доходу від операційної діяльності - не відбувалось.

Фінансування здійснюється за рахунок власних коштів.

| Фінансові показники (тис.грн.)        | 2023р.  | 2022р.  | 2021р.   |
|---------------------------------------|---------|---------|----------|
| Чистий дохід від реалізації продукції | 631800  | 327388  | 91599    |
| Чистий прибуток (збиток)              | (1563)  | 34717   | (17921)  |
| Власний капітал                       | (68454) | (66890) | (101605) |

### Інформація щодо отриманих особою ліцензій

| Вид діяльності                                                                                  | Номер ліцензії    | Дата видачі | Орган державної влади, що видав ліцензію                                      | Дата закінчення дії ліцензії (за наявності ) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1                                                                                               | 2                 | 3           | 4                                                                             | 5                                            |
| На право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки) | 13150414202000080 | 12.02.2020  | Державна податкова служба України Головне управління ДПС у Львівській області | 12.02.2025                                   |

### 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 |
| <b>1.Виробничого призначення</b>    | 272162.00<br>0                   | 235306.00<br>0    | 0.000                                | 0.000             | 272162.00<br>0                     | 235306.00<br>0    |
| - будівлі та споруди                | 217631.00<br>0                   | 206293.00<br>0    | 0.000                                | 0.000             | 217631.00<br>0                     | 206293.00<br>0    |
| - машини та обладнання              | 53685.000                        | 28749.000         | 0.000                                | 0.000             | 53685.000                          | 28749.000         |
| - транспортні засоби                | 583.000                          | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 583.000                            | 0.000             |
| - земельні ділянки                  | 0.000                            | 104.000           | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 104.000           |
| - інші                              | 263.000                          | 160.000           | 0.000                                | 0.000             | 263.000                            | 160.000           |
| <b>2. Невиробничого призначення</b> | 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             |
| - інвестиційна 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             |
| <b>Усього</b>                       | 272162.00<br>0                   | 235306.00<br>0    | 0.000                                | 0.000             | 272162.00<br>0                     | 235306.00<br>0    |

**Пояснення :** Місце розташування основних засобів за місцем знаходження Товариства. Використання основних засобів здійснюється за їх цільовим призначенням. Ступінь та умови користування майна - користування майном відбувається за потребами господарської діяльності Товариства. Обмежень на використання майна немає. Значні правочини у відношенні основних засобів у звітному періоді відсутні. Утримання основних засобів здійснюється за рахунок власних коштів. Основні засоби утримуються підприємством для використання у господарчій діяльності. Щодо екологічних питань: підприємство не перевищує гранично допустимі концентрації забруднюючих речовин і не використовує у своїй діяльності шкідливі речовини.

Термін використання основних засобів: будівлі від 240 місяців, споруди від 180 місяців, машини та обладнання від 60 місяців транспортні засоби від 60 місяців, передавальні пристрої від 120 місяців, інші засоби від 48 місяців.

Станом на 31 грудня 2023 року первісна вартість, знос основних засобів (відповідно) становить:

- земельна ділянка - 104 тис.грн.;
- будинки, споруди та передавальні пристрої - 258157 тис.грн., знос - 51864 тис.грн.;
- машини та обладнання - 144934 тис.грн., знос - 116185 тис.грн.;
- транспортні засоби - 5477 тис.грн., знос - 5477 тис.грн.;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 1065 тис.грн., знос - 905 тис.грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 419 тис.грн., знос - 419 тис.грн.

Сума нарахованого зносу складає - 174850 тис.грн.

Сума нарахованої амортизації складає - 41689 тис.грн.

Середній ступінь зносу становить:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 20,1%;
- машини та обладнання - 80,2%;
- транспортні засоби - 100%;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 85,0%;
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 100%.

Зміни у первісній вартості основних засобів у звітному періоді обумовлені

Придбанням (оновленням) основних засобів:

- земельна ділянка на загальну суму 104 тис.грн.;
- будинки, споруди та передавальні пристрої на загальну суму 1574 тис.грн.;
- машини та обладнання на загальну суму 3210 тис.грн.;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) на загальну суму 19 тис.грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи на загальну суму 21 тис.грн.

Вибуттям (списання) основних засобів:

- будинки, споруди та передавальні пристрої на загальну суму 393 тис.грн.;
- машини та обладнання на загальну суму 31 тис.грн.;
- транспортні засоби на загальну суму 7174 тис.грн.;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) на загальну суму 84 тис.грн.;

- малоцінні необоротні матеріальні активи на загальну суму 162 тис.грн.

### Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника                                                                                                               | За звітний період                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | За попередній період |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)                                                                                      | -68454                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -66890               |
| Статутний капітал (тис.грн.)                                                                                                         | 2033                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2033                 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн.)                                                                                            | 2033                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2033                 |
| Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи    | -3367.142                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -3290.212            |
| Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період | 102.338                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 65.833               |
| <b>Додаткова інформація</b>                                                                                                          | <p>Розрахунок вартості чистих активів виконано відповідно до пункту 2 статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства" №2465-IX від 27.07.2022р. та "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. №485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).</p> <p>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.</p> <p>Чисті активи на кінець звітного періоду (-68454.0 тис.грн ) становлять менше 50 відсотків статутного капіталу на кінець звітного періоду (2033.0 тис.грн ) - -3367.142%.</p> <p>Згідно п.2 ст.16 Закону України "Про акціонерні товариства" наглядова рада або рада директорів товариства протягом трьох місяців з дати затвердження такої фінансової звітності зобов'язана здійснити всі дії, пов'язані з підготовкою і проведенням загальних зборів, до порядку денного яких включаються питання про заходи, які мають бути вжиті для покращення фінансового стану товариства, про зменшення статутного капіталу товариства або про ліквідацію товариства, а також про розгляд звіту виконавчого органу за наслідками зменшення власного капіталу товариства та затвердження заходів за результатами розгляду зазначеного звіту.</p> |                      |

### 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 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|
| <b>Кредити банку, у тому числі :</b>                                         | <b>X</b>        | <b>154667.00</b>                    | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |
| довгостроковий кредит банку                                                  | 26.12.2018      | 45505.00                            | 5.000                                              | 26.12.2025     |
| довгостроковий кредит банку                                                  | 21.01.2019      | 45850.00                            | 5.000                                              | 21.01.2026     |
| довгостроковий кредит банку                                                  | 18.10.2019      | 63312.00                            | 5.000                                              | 29.07.2025     |
| <b>Зобов'язання за цінними паперами</b>                                      | <b>X</b>        | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |
| <b>у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :</b>                    | <b>X</b>        | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):                 | X               | 0.00                                | X                                                  | X              |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):                           | X               | 0.00                                | X                                                  | X              |
| <b>За векселями ( всього ):</b>                                              | <b>X</b>        | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом): | X               | 0.00                                | X                                                  | X              |
| <b>За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):</b>   | <b>X</b>        | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |
| <b>Податкові зобов'язання :</b>                                              | <b>X</b>        | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |
| <b>Фінансова допомога на зворотній основі :</b>                              | <b>X</b>        | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |

|                                                                    |            |                  |          |            |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------------|----------|------------|
| <b>Інші зобов'язання та забезпечення :</b>                         | <b>X</b>   | <b>385331.00</b> | <b>X</b> | <b>X</b>   |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги     | 01.01.2023 | 60499.00         | 0.000    | 31.12.2023 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом     | 01.01.2023 | 297.00           | 0.000    | 31.12.2023 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування | 01.01.2023 | 158.00           | 0.000    | 31.12.2023 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці | 01.01.2023 | 723.00           | 0.000    | 31.12.2023 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами         | 01.01.2023 | 11886.00         | 0.000    | 31.12.2023 |
| Інші поточні зобов'язання                                          | 01.01.2023 | 311768.00        | 0.000    | 31.12.2023 |
| <b>Усього зобов'язань та забезпечень</b>                           | <b>X</b>   | <b>539998.00</b> | <b>X</b> | <b>X</b>   |

### Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

|                                                                               |                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Повне найменування або ім'я</b>                                            | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ПРИВАТБАНК"                                                                                                                                                                  |
| <b>РНОКПП</b>                                                                 |                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>УНЗР</b>                                                                   |                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Організаційно-правова форма</b>                                            | Акціонерне товариство                                                                                                                                                                                                |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                   | 14360570                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Місцезнаходження</b>                                                       | 01001 УКРАЇНА , м. Київ, вул. Грушевського,1Д                                                                                                                                                                        |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>              | АЕ № 263148                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>          | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку                                                                                                                                                              |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                              | 12.06.2013                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Міжміський код та телефон</b>                                              | (056) 7165330                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b> | 64.19 ІНШІ ВИДИ ГРОШОВОГО ПОСЕРЕДНИЦТВА<br>66.19 ІНША ДОПОМІЖНА ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ, КРІМ СТРАХУВАННЯ ТА ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ<br>66.12 ПОСЕРЕДНИЦТВО ЗА ДОГОВОРАМИ ПО ЦІННИХ ПАПЕРАХ АБО ТОВАРАХ |
| <b>Вид послуг, які надає особа</b>                                            | депозитарна діяльність депозитарної установи                                                                                                                                                                         |
| <b>Повне найменування або ім'я</b>                                            | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОФАУДИТ"                                                                                                                                                                  |
| <b>РНОКПП</b>                                                                 |                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>УНЗР</b>                                                                   |                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Організаційно-правова форма</b>                                            | Товариство з обмеженою відповідальністю                                                                                                                                                                              |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                   | 36921215                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Місцезнаходження</b>                                                       | 65038 УКРАЇНА Одеська область Київський м. Одеса, Макаренка буд. 2-А прим. 3                                                                                                                                         |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>              | 4347                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>          | Аудиторська палата України                                                                                                                                                                                           |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                              | 25.03.2010                                                                                                                                                                                                           |

|                                                                               |                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Міжміський код та телефон</b>                                              | (0482) 748-04-12, 0936835773                                                                                                                                                                                          |
| <b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b> | 69.20 ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ Й АУДИТУ; КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ОПОДАТКУВАННЯ                                                                                                                       |
| <b>Вид послуг, які надає особа</b>                                            | Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування                                                                                                                             |
| <b>Повне найменування або ім'я РНОКПП</b>                                     | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"                                                                                                                                                     |
| <b>УНЗР</b>                                                                   |                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Організаційно-правова форма</b>                                            | Публічне акціонерне товариство                                                                                                                                                                                        |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                   | 30370711                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Місцезнаходження</b>                                                       | 04107 УКРАЇНА Шевченківський м.Київ вул.Якубенківська, 7-г                                                                                                                                                            |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>              | Рішення № 2092                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>          | НКЦПФР                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                              | 01.10.2013                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Міжміський код та телефон</b>                                              | (044) 363-04-00                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b> | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ<br>18.20 ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ<br>62.01 КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ                     |
| <b>Вид послуг, які надає особа</b>                                            | Депозитарна діяльність центрального депозитарію                                                                                                                                                                       |
| <b>Повне найменування або ім'я РНОКПП</b>                                     | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"                                                                                                                                                      |
| <b>УНЗР</b>                                                                   |                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Організаційно-правова форма</b>                                            | Державна організація (установа, заклад)                                                                                                                                                                               |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                   | 21676262                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Місцезнаходження</b>                                                       | 03150 УКРАЇНА Дарницький м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206                                                                                                                                                          |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>              | DR/00002/ARM                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>          | НКЦПФР                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                              | 18.02.2019                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Міжміський код та телефон</b>                                              | (044) 498-38-15/16                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b> | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ<br>84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ<br>62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ |
| <b>Вид послуг, які надає особа</b>                                            | Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР                                                                                                                                                |
| <b>Повне найменування або ім'я РНОКПП</b>                                     | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"                                                                                                                                                      |
| <b>УНЗР</b>                                                                   |                                                                                                                                                                                                                       |

|                                                                               |                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Організаційно-правова форма</b>                                            | Державна організація (установа, заклад)                                                                                                                                                                               |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                   | 21676262                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Місцезнаходження</b>                                                       | 03150 УКРАЇНА Дарницький м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206                                                                                                                                                          |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>              | DR/00001/APA                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>          | НКЦПФР                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                              | 18.02.2019                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Міжміський код та телефон</b>                                              | (044) 498-38-15/16                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b> | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ<br>84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ<br>62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ |
| <b>Вид послуг, які надає особа</b>                                            | Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку                                                                                                                                 |

## II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

### 1. Структура капіталу

| № з/п | Тип та/або клас акцій | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | 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 | Облік часток особи в обліковій системі часток                                                                                                                   |
|-------|-----------------------|----------------------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                     | 3                                      | 4                     | 5                         | 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 7                                                                                                                  | 8                                                                                                                                                               |
| 1     | Акції прості іменні   | 18/13/1/10                             | 8134144               | 0.25                      | <p>Кожною простою акцією акціонерного товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: 1) участь в управлінні акціонерним товариством; 2) отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації товариства частини його майна або вартості частини майна товариства; 4) отримання інформації про господарську діяльність акціонерного товариства. Одна проста акція товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Акціонери - власники простих акцій товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства та статутом акціонерного товариства.</p> <p>Акціонери зобов'язані: дотримуватися статуту, інших внутрішніх документів акціонерного 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</p> | Публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру не було.  | Товариство не є товариством з обмеженою або додатковою відповідальністю, тому інформація про наявність обліку часток особи в обліковій системі часток відсутня. |

|  |  |  |  |  |                                                                                                                                                        |  |  |
|--|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  |  |  |  | засобами, що передбачені статутом акціонерного товариства; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність товариства. |  |  |
|--|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

### 3. Цінні папери

#### Інформація про випуски акцій особи

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Львівське ТУ ДКЦПФР                         | UA4000079529                       | Акція проста електронна іменна | Електронні іменні                | 0.25                             | 8134144                | 2033536.00                          | 100.00000000                               |
| <b>Опис</b>             | Первинне розміщення акцій Товариства здійснювалось виключно на внутрішньому ринку України закритим способом. Торгівля акціями товариства здійснюється виключно на внутрішньому ринку на зовнішніх ринках торгівля цінними паперами емітентом не здійснюється. Протягом звітного періоду фактів допуску / скасування допуску цінних паперів емітента торгів на регульованому фондовому ринку не відбувалась. У звітному періоді, загальними зборами акціонерів товариства не приймалось рішення про збільшення статутного капіталу товариства тобто про додаткову емісію акцій тому інформація щодо мети емісії та способу, в який здійснювалась пропозиція відсутня. Дострокове погашення цінних паперів (акцій) не передбачено діючим законодавством України. Емітентом не здійснювався випуск будь яких цінних паперів, крім акцій. |                                             |                                    |                                |                                  |                                  |                        |                                     |                                            |

#### Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

| Міжнародний ідентифікаційний номер | Кількість акцій (з них голосуючих), шт. | Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт. | Кількість інших не голосуючих акцій, шт. |
|------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1                                  | 2                                       | 3                                                                           | 4                                        |
| UA4000079529                       | 7241137                                 | 32046                                                                       | 860961                                   |

## III. Фінансова інформація

### 1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

| Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД | Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), | Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|

|                                                                                      | тис.грн | за результатами звітнього року |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------|
| 1                                                                                    | 2       | 3                              |
| 52.10<br>СКЛАДСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО                                                      | 93671   | 14.83                          |
| 46.21<br>ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ЗЕРНОМ, НЕОБРОБЛЕНИМ ТЮТЮНОМ, НАСІННЯМ І КОРМАМИ ДЛЯ ТВАРИН | 537913  | 85.14                          |
| 52.21<br>ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ                               | 216     | 0.03                           |

## 2. Річна фінансова звітність

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено річну фінансову звітність особи :

<https://krasnenskiykhpat.ua/documents/zvitnist?doc=105177>

## 3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

### Довідка

щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                             |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 1  | Повне найменування                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАДИВИЛІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОРНИЙ КОМПЛЕКС" |
| 2  | Ідентифікаційний код юридичної особи                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 00952060                                                    |
| 3  | Найменування суб'єкта аудиторської діяльності                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРОФАУДИТ»         |
| 4  | Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 36921215                                                    |
| 5  | Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність                                                                       |                                                             |
| 6  | Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми                                                                                                                                                                                                                                                                     | № 4347<br>31.10.2018                                        |
| 7  | Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                             |
| 8  | 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                                                           |
| 9  | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 01.01.2023 - 31.12.2023                                     |
| 10 | Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 02 - із застереженням                                       |
| 11 | Номер та дата договору на проведення аудиту                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | № 1204/1-A/2024<br>12.04.2024                               |
| 12 | Дата початку та дата закінчення аудиту                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 12.04.2024 - 20.05.2024                                     |
| 13 | Дата аудиторського висновку                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 20.05.2024                                                  |
| 14 | Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства | данні відсутні                                              |

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності :

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
(АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК)  
щодо фінансової звітності

Власникам цінних паперів, керівництву ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ", Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

## 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 2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до річної 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 ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" на 31 грудня 2023 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

### 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 2023 року.

Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2023 року складає мінус 68 454 тис. грн., що становить менше 50% розміру зареєстрованого статутного капіталу, що не відповідає вимогам частини другої статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства".

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 розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

За винятком питання, викладеного у розділі "Основа для думки із застереженням", ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надавати в нашому звіті.

### Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Фінансова звітність, що додається, була підготовлена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Як зазначено в описовій частині приміток, (примітці 2.2) фінансової звітності, з 24 лютого 2022 року вплив військових дій, що тривають в Україні, масштаби їх подальшого розвитку, терміни припинення цих дій та остаточне вирішення є непередбачуваними та негативно впливають на операційну діяльність Товариства. Ці умови створюють суттєву невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Фінансова звітність не містить жодних коригувань, які могли б знадобитися у результаті цієї невизначеності. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

### Інша інформація

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" несе відповідальність за іншу інформацію, яка не є фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого звіту аудитора щодо неї.

Інша інформація складається з наступних звітів:

" Звіту про управління за 2023 рік, підготовленого відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV з урахуванням Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 року № 982;

" Річної інформації емітента цінних паперів за 2023 рік, підготовленої відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV та вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами", затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.06.2023 року № 608.

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

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є необхідність ознайомитись з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та водночас розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, 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'язані повідомити про цей факт.

Звіт про управління за 2023 рік

Товариство підготувало, але ще не оприлюднило Звіт про управління за 2023 рік. У Звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту незалежного аудитора.

Річна інформація емітента цінних паперів за 2023 рік

Товариство підготувало, але ще не оприлюднило Річну інформацію емітента цінних паперів за 2023 рік. Ми отримали проект Річної інформації емітента цінних паперів за 2023 рік, в якому ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту незалежного аудитора.

Коли ми ознайомимося з іншою інформацією після її оприлюднення, якщо ми дійдемо висновку, що в ній існує викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності 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 застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство 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 Товариства 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

"оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

## ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Розкриття інформації відповідно до вимог Рішення НКЦПФР №555 від 22.07.2021 року

### Вступний параграф

1) повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) юридичної особи (щодо заявника або учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків):

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ"**

2) думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/3639.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" повністю розкрило інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату аудиту. Кінцевим бенефіціарним власником Товариства є Дімов Іван Андрійович, який є власником значного пакету акцій на основах прямого володіння, розмір якого складає 3607780 штук простих іменних акцій, що становить 44,354% від статутного капіталу Товариства.

Ми висловлюємо думку щодо повного розкриття Товариством інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності Товариства на дату цього аудиту відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/3639. Ми впевнилися в тому, що інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності Товариства оприлюднена в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань є достовірною та розкрита повно. Відомості в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань щодо кінцевого бенефіціарного власника є відкриті для його користувача та знаходяться у необмеженому (вільному) доступі.

На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності Товариства на дату цього звіту не відповідає вимогам, встановленим Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/3639 є не повною та не є достовірною.

3) інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

4) інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності)

У суб'єкта господарювання ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" на дату аудиторського звіту немає материнських/дочірніх компаній.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

Станом на 31 грудня 2023 року зареєстрований статутний капітал складає 2 033 536,00 гривень (два мільйони тридцять три тисячі п'ятсот тридцять шість гривень 00 копійок). Заявлений в установчих документах статутний капітал Товариства сплачений у повному обсязі. Розмір статутного капіталу Товариства визначений засновниками згідно із установчими документами. Дані про величину статутного капіталу підтверджуються даними облікових реєстрів. Внески засновників здійснювались виключно в грошовій формі.

На нашу думку, перевірена інформація щодо відповідності розміру статутного капіталу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ", станом на 31 грудня 2023 року відповідає даним з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань та установчим документам Товариства.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан юридичної особи

Інформація про наявність подій після дати балансу належним чином розкрита у Примітках фінансової звітності за 2023 рік (Примітка 8.4). Виконавши ряд відповідних процедур, які охоплюють період з дати фінансової звітності до дати звіту щодо фінансової звітності, аудитор висловлює думку про відсутність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Повнота та достовірність розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій

Станом на 31 грудня 2023 року в ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" відсутні поточні та довгострокові фінансові інвестиції.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу

Аудитором не встановлено інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, крім питань, описаних в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності" цього Звіту. Щодо Звіту про корпоративне управління

Інформація, що викладена у цьому звіті, є результатом проведення нами процедур в межах аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства за 2023 рік та процедур щодо Звіту про корпоративне управління, як складової частини Звіту керівництва (Звіту про управління) та Річної інформації емітента цінних паперів, зазначених у розділі "Інша інформація" цього Звіту незалежного аудитора. Ці процедури включили перевірку того, чи не суперечить інформація у Звіті про корпоративне управління вимогам частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV та вимогам "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами", затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.06.2023 року № 608.

На основі виконаних аудиторських процедур та отриманих доказів ми перевірили інформацію, наведену у Звіті про корпоративне управління відповідно до пункту 1-4 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV та відповідно до підпунктів 1-5 пункту 43 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.06.2023 року № 608.

На нашу думку, Товариство при складанні інформації, представленої у Звіті про корпоративне управління, дотрималось вимог зазначених в пунктах 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV та вимог, викладених в підпунктах 6-11 пункту 43 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами", затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.06.2023 року № 608.

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

Якщо після ознайомлення з усією інформацією, яка міститься в розділах Регулярної річної інформації емітента цінних паперів, ми дійдемо до висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми повідомимо інформацію про це питання, тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та, у разі потреби, доведемо до відома користувачів фінансової звітності.

Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором)

Під час проведення аудиторської перевірки ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРАСНЕНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ" не надало аудиторам інформацію про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовленою ревізійною комісією (ревізором).

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ "ПРОФАУДИТ"

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ

Код за ЄДРПОУ 36921215

Інформація про реєстрацію в Реєстрі аудиторських фірм та аудиторів      Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4347

Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності  
Відповідність системи контролю якості      Рішення Аудиторської палати України № 46/2 від 24.09.2020 року  
Місцезнаходження юридичної особи      65038, м. Одеса, вулиця Макаренка, будинок 2-А, приміщення 3  
Телефон (факс) юридичної особи      +380936835773

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата і номер договору      № 1204/1-А/2024 від 12 квітня 2024 року

Дата початку і дата закінчення      12 квітня 2024 року - 20 травня 2024 року

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є Дворнікова Алла Петрівна.

Директор ТОВ "ПРОФАУДИТ"

Алла ДВОРНІКОВА

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100648)

Дата звіту аудитора: 20.05.2024 року

## **4. Твердження щодо річної інформації**

Офіційна позиція осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента. Я, Тодоров Віталій Іванович Директор Товариства на скільки це мені відомо, посилаючись на основні фактори діяльності Товариства та результати перевірки річної фінансової звітності Товариства аудиторською фірмою ТОВ "ПРОФАУДИТ", підтверджує, що річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, збитки Товариства, а також звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і станом товариства, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

## **IV. Нефінансова інформація**

### **1. Звіт керівництва (звіт про управління)**

#### **1) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи**

Шановні,

Пані та панове, Шановні партнери, Клієнти та Співробітники, акціонери, як Голова Наглядової ради та від імені керівництва Товариства, я звертаюсь до кожного із вас особисто.

Країна на цей час перебуває у стані війни та у надзвичайно важкої ситуації.

Незважаючи на таку екстремальну ситуацію, люди в Країні продовжують докладати максимум зусиль для підтримання як свого повсякденного життя, так і своїх функціональних обов'язків, наскільки це можливо. Ми висловлюємо захоплення, повагу та подяку за таке ставлення.

Враховуючи фактичні та технічні можливості та завдяки особливій прихильності співробітників Товариства по відношенню до наших партнерів та Клієнтів, ми докладаємо всіх зусиль для продовження ведення бізнесу на території Країни.

Ми дякуємо всім Вам за вашу лояльність і довіру до Товариства. Ми будемо також і в подальшому завжди Вас підтримувати та співпрацювати із Вами.

Неодмінно беруться до уваги погляди наших стейкхолдерів.

Наші стейкхолдери також нас скеровують за допомогою цінних запитань про наші зобов'язання і те, яким чином вони підкріплюють наш бізнес. Прагнення бути у числі лідерів у сфері діяльності Товариства, є основою нашої корпоративної стратегії, тим, заради чого ми живемо як компанія. Нас глибоко хвилює здоров'я та добробут людей, і ми інвестуємо в майбутнє через збереження навколишнього середовища, використання сучасних технологій.

Фундаментальне розуміння того, що збереження природних ресурсів та навколишнього середовища, є запорукою благополучного життя наших дітей та онуків - це саме те, що чекають від нас споживачі та чого потребує суспільство.

Наглядова рада Товариства спрямовувала свої зусилля на укріплення фінансової стабільності, збереження кількісного і якісного складу команди, яка є для Товариства найвищою цінністю. Наглядова рада використовувала всі можливості, в рамках чинного законодавства України, для забезпечення безперервної діяльності підприємства, виконання діючих контрактів, укладання нових, стабільності та ефективності, у тому числі, отримання прибутку Товариством. Наглядовій раді вдалося продовжити реалізацію програм діяльності та розвитку Товариства і забезпечити стабільну роботу навіть в умовах воєнного часу. Завдяки злагожденні та відданій роботі всього колективу і наших партнерів, Товариство зміцнило свої позиції на ринку та створило передумови для подальшого ефективного розвитку.

Хочемо висловити вам щиру подяку за вашу постійну увагу та підтримку нашої компанії. Ваша довіра та участь відіграють ключову роль у нашому успіху, і ми цінуємо кожного з Вас.

## **2) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи**

Шановні акціонери та інші стейкхолдери, хочу поділитися з вами результатами нашої операційної діяльності та стратегічними напрямками розвитку Товариства.

У звітному році Товариство витримало негативні наслідки воєнного стану, руйнування логістичних шляхів постачання, мобілізації працівників Товариства, блокування кордонів, зовнішніх макроекономічних факторів, валютні коливання внаслідок швидких та оперативних дій по зменшенню витрат, а також інші кризи, що виникла у зв'язку з веденням активних бойових дій на території країни.

Вже другий рік поспіль ми разом із країною стійко долаємо усі виклики та продовжуємо безперервно працювати в складних умовах повномасштабного вторгнення, консолідуємось, працюємо в особливо стресостійкому та мультизадачному режимі, несемо відповідальність за збереження майна, активів та людей. Товариство якісно виконує свої прямі обов'язки, а наші співробітники щодня перевершують самих себе та роблять ще більше. Ми зосереджували увагу на підвищенні ефективності нашої роботи та зміцненні нашої позиції на ринку.

Незважаючи на виклики, що виникають у зв'язку зі складною економічною ситуацією, що викликана військовою агресією з боку РФ, ми продовжуємо забезпечувати стабільну діяльність Товариства та високу надійність. Ми активно працюємо над удосконаленням процесів виробництва продукції, впроваджуємо нові технології та зміцнюємо нашу команду для досягнення наших стратегічних цілей.

Безперервна робота Товариства. Ми пишаємось тим, як оптимізували процеси й організували все таким чином, щоб забезпечувати стабільну роботу Товариства.

Попри всі виклики повномасштабної війни, ми відповідально виконуємо вимоги чинного законодавства. Щодня адаптуємось до нових умов. Товариство сумлінно дотримується усіх нормативних змін у законодавстві - яким би викликом для нас це не було, ми розуміємо та всіляко підтримуємо необхідність їх впровадження. І навіть у цих складних умовах нестабільності Товариство продовжує свою діяльність. Від початку війни тримаємо міцний зв'язок з нашими клієнтами і дякуємо їм за безумовну довіру та впевненість у завтрашньому дні разом з Товариством. Незважаючи на непрості часи, ми так само знаходимо індивідуальний підхід до кожного нашого клієнта та партнера. Розуміючи усі труднощі, з якими можуть стикатися наші клієнти в Україні, ми готові надавати їм допомогу. Команда Товариства глибоко вдячна вам, нашим акціонерам, працівникам та стейкхолдерам, за вашу підтримку та довіру, які є ключовими чинниками у нашому успіху. Ми прагнемо здобути максимальну довіру для вас, наших акціонерів, і продовжуватимемо працювати на користь усіх наших стейкхолдерів. Дякую вам за вашу довіру та співпрацю.

## **3) Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи**

Українська економіка знаходиться в затяжній кризі, у зв'язку із повномасштабним вторгненням РФ 24 лютого 2022 року, було введено військовий стан, економіка країни значно впала, здешевіла національна валюта.

У 2023 році зовнішні умови для розвитку української економіки в цілому залишалися несприятливими. Це було пов'язано з подальшим стрімким зниженням цін на світових товарних ринках та слабким зовнішнім попитом з боку торговельних партнерів. Основними негативними ризиками прогнозу для економічного розвитку є можливе поглиблення падіння світових цін на сировинні товари, зменшення зовнішньої підтримки у випадку гальмування реформ та повне блокування українського експорту. На скорочення реального ВВП за звітний період впливали також падіння внутрішнього попиту, спричинене, зокрема, зменшенням реальних доходів населення, та слабкий зовнішній попит. Основним галузям притаманне зниження обороту та обсягів виробництва. Невизначеність у економічній та політичній сферах призвели до низького рівня внутрішніх та зовнішніх інвестицій, що на тлі неспроможності приватного сектору рефінансувати борги, призвело до дефіциту фінансового сектору.

Сподівання щодо залучення іноземних інвестицій справдилися тільки частково, Україна отримувала лише незначне фінансування із-за кордону, в той час як іноземні інвестиції оминали Україну. Наразі реальний сектор економіки знаходиться під потрійним тиском згортання внутрішнього та зовнішнього попиту внаслідок промислової кризи, дорожчечі внутрішніх ресурсів і відсутності доступу до зовнішнього фінансування, розриву виробничих та логістичних ланцюгів, зокрема в енергетиці, металургії, хімії, що обумовило спад у виробництва, а також фізично обмежило можливості щодо експорту національних товарів.

Стабілізація ситуації в Україні в значній мірі залежить від дій уряду, спрямованих, насамперед, на вирішення військового конфлікту та проведення реформ у фінансовій, адміністративній, фінансовій та правовій системах країни. З цією метою уряд країни запроваджує жорсткі та непопулярні заходи, проведення яких може як позитивно, так і негативно вплинути на економіку України в цілому та на Товариство зокрема.

Керівництво та власники мають намір в подальшому розвивати підприємницьку діяльність в Україні. На думку керівництва, підприємство може продовжувати свою діяльність на безперервній основі, враховуючи належний рівень достатності його капіталу.

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 устаткування; роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами; роздрібна торгівля паливом; 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.

Протягом року надавались послуги контрагентам, що призвело до збільшення обсягів наданих послуг за відповідний період.

Для подальшого розвитку Товариство планує вжити наступні заходи:

- здійснювати пошук фінансування оновлення та розширення спектру послуг;
- здійснювати перепідготовку, навчання та залучення кваліфікованих спеціалістів;
- проводити роботу акціонерного товариства відповідно до чинного законодавства "Про акціонерні товариства" та "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

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.

#### **4) Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених/вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат**

У звітному році не було укладання деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених/вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства.

#### **Інформація про завдання та політику особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику 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.

У Товаристві проводяться заходи щодо своєчасного планування та створення необхідних резервів і запасів матеріальних, фінансових і часових ресурсів; кваліфіковане відпрацювання договорів і контрактів між партнерами, своєчасне відпрацювання в них прав та обов'язків сторін в умовах можливих негативних подій і конфліктних ситуацій; проводиться аналіз ефективності надання послуг, мобілізація фінансових ресурсів, контроль за збереженням та використанням оборотних активів, проводяться соціально- економічні заходи; проводиться оцінка потреб споживачів, заходи по активізації попиту, роботи по впровадженню нових видів продукції відповідно до потреб споживача, а також роботи, направлені на оптимізацію каналів збуту та умов реалізації.

Операції хеджування Товариством у звітному періоді не застосовувались.

#### **Інформація про схильність особи 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.

## 1) звіт про корпоративне управління

Таблиця 2.

### Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

|                                                                                                                                                        | Відповідність практики (Так/Ні) | Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Цілі особи</b>                                                                                                                                   |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів</b> | Ні                              | Опис наявної (існуючий) практики:<br>У Статуті та внутрішніх документах Товариства, які діяли у звітному році не була визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів. Але Статутом визначена мета діяльності Товариства. Метою діяльності Товариства є здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства, шляхом підвищення ринкової вартості акцій Товариства, а також отримання акціонерами дивідендів.<br>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою |
| <b>2. Акціонери та стейкхолдери</b>                                                                                                                    |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Права акціонерів</b>                                                                                                                                | Так                             | Опис наявної (існуючий) практики:<br>Права акціонерів визначенні згідно чинного законодавства, зокрема але не виключно у ст.27 Закону України "Про акціонерні товариства", а також у Статуті Товариства, який базується на вимогах чинного законодавства. Кожною простою                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                             |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                             |     | акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: участь в управлінні Товариством у порядку та у спосіб, передбаченому Статутом та законодавством; отримання дивідендів у разі прийняття загальними зборами рішення про їх виплату; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства відповідно законодавству та Статуту; отримання інформації про господарську діяльності Товариства в обсязі і в порядку, визначених законодавством та Статутом. Одна проста голосуюча акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах. Акціонери - власники простих акцій Товариства можуть мати й інші права, передбачені законодавством та Статутом. Обґрунтування відхилення: відсутні.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Права міноритарних акціонерів</b>                                                                                                                                                                                                                                        | Так | Опис наявної (існуючий) практики: Права міноритарних акціонерів визначені згідно чинного законодавства, зокрема але не виключно Законом України "Про акціонерні товариства", а також Статутом Товариства, який базується на вимогах чинного законодавства. Статутом Товариства, визначені права всіх акціонерів. Обґрунтування відхилення: відсутні.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>1) загальні збори акціонерів</b>                                                                                                                                                                                                                                         |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувані поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення</b> | Так | Опис наявної (існуючий) практики: Згідно Статуту Товариства та чинного законодавства, особи, які мають право брати участь у загальних зборах мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувані поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення, а саме: Від дати надсилання повідомлення про проведення загальних зборів до дати проведення загальних зборів Товариство повинні надати акціонерам можливість ознайомитися з документами, необхідними для прийняття рішень з питань, включених до проекту порядку денного або порядку денного, шляхом направлення документів акціонеру на його Запит, що надійшов на адресу, зазначену в повідомленні про проведення загальних зборів. Кожен акціонер має право отримати, а Товариство зобов'язане на його запит надати документи, з якими акціонери можуть ознайомитися під час підготовки до загальних зборів. Порядок ознайомлення акціонерів з матеріалами, з якими вони можуть ознайомитися під час підготовки до загальних зборів: у строк від дати надіслання повідомлення про проведення загальних зборів до дати проведення |

|                                                                                                                                                                                                                                |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                |     | <p>загальних зборів кожний акціонер має право ознайомитися з документами, необхідними для прийняття рішень з питань проекту порядку денного або порядку денного шляхом направлення запиту на адресу, яка зазначена у повідомленні про проведення загальних зборів.</p> <p>У строк після отримання повідомлення про проведення загальних зборів до дати проведення загальних зборів, кожний акціонер особисто або шляхом направлення запиту засобами пошти має право ознайомитися з документами шляхом подання письмового запитання щодо питань включених до проекту порядку денного або порядку денного загальних зборів на адресу місцезнаходження Товариства на ім'я відповідальної особи за порядок ознайомлення з документами, пов'язаними з проведенням загальних зборів Товариства. У разі отримання належним чином оформленого запиту від акціонера Товариство до дати проведення загальних зборів, в особі відповідальної особи за порядок ознайомлення з документами, не пізніше двох робочих днів з дати отримання письмового запитання від акціонера шляхом направлення таких документів на адресу пошти акціонера, з якої направлено запит із засвідченням документів підписом, або іншим засобом, що вказаний у запитанні акціонера, зобов'язане надавати відповіді на письмові запитання акціонерів щодо питань, включених до проекту порядку денного або порядку денного загальних зборів, отриманих Товариством не пізніше ніж за один робочий день до дати проведення загальних зборів.</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні.</p> |
| <p><b>Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів</b></p>                            | Ні  | <p>Опис наявної (існуючий) практики: Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, не розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів.</p> <p>Обґрунтування відхилення: чинним законодавством, статутом та внутрішніми документами Товариства не передбачена обов'язкова наявність інформації про біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, які розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p><b>Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)</b></p> | Так | <p>Опис наявної (існуючий) практики: Кожен акціонер має право отримати, а Товариство зобов'язане на його запит надати в формі електронних документів (копій документів), безкоштовно документи, з якими акціонери можуть ознайомитися під час підготовки до загальних зборів. Від дати надсилання повідомлення про</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>проведення загальних зборів до дати проведення загальних зборів Товариство надає акціонерам можливість ознайомитися з документами, необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного шляхом направлення документів акціонеру на його запит засобами електронної пошти.</p> <p>Запит акціонера на ознайомлення з матеріалами (документами), необхідними акціонерам для прийняття рішень з питань порядку денного, має бути підписаний кваліфікованим електронним підписом такого акціонера (іншим засобом, що забезпечує ідентифікацію та підтвердження направлення документу особою) та направлений на адресу електронної пошти зазначену в повідомленні про проведення загальних зборів. У разі отримання належним чином оформленого запиту від акціонера, особа, відповідальна за ознайомлення акціонерів з відповідними документами, направляє такі документи на адресу електронної пошти акціонера, з якої направлено запит із засвідченням документів кваліфікованим електронним підписом.</p> <p>Після надсилання акціонерам повідомлення про проведення загальних зборів Товариство не має права вносити зміни до документів, наданих акціонерам або з якими вони мали можливість ознайомитися, крім змін до зазначених документів у зв'язку із змінами в порядку денному чи у зв'язку з виправленням помилок. У такому разі зміни вносяться не пізніше ніж за 10 днів до дати проведення загальних зборів акціонерів.</p> <p>Товариство до дати проведення загальних зборів у встановленому ним порядку зобов'язане надавати відповіді на запитання акціонерів щодо питань, включених до проекту порядку денного загальних зборів та порядку денного загальних зборів. Відповідні запити направляються акціонерами на адресу електронної пошти зазначену в повідомленні про проведення загальних зборів, із засвідченням такого запиту кваліфікованим електронним підписом (іншим засобом, що забезпечує ідентифікацію та підтвердження направлення документу особою).</p> <p>Товариство може надати одну загальну відповідь на всі запитання однакового змісту. Відповіді на запити акціонерів направляються на адресу електронної пошти акціонера, з якої надійшов належним чином оформлений запит, із засвідченням відповіді кваліфікованим електронним підписом уповноваженої особи.</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні.</p> |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                                                                                                                                                                          |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах                                                                                                     | Так | Опис наявної (існуючий) практики:<br>Відповідно Статуту у загальних зборах акціонерів за запрошенням особи, яка скликає загальні збори, також можуть брати участь інші особи.<br>Обґрунтування відхилення: відсутні.                                                                                                                                                                                                                                  |
| Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них                                                                                                       | Так | Опис наявної (існуючий) практики:<br>Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них, якщо це передбачено рішення з питань порядку проведення загальних зборів, затвердження регламенту загальних зборів акціонерів.<br>Обґрунтування відхилення: відсутні.                                                                        |
| Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами                                                                                                                                                                        | Так | Опис наявної (існуючий) практики:<br>Регламент роботи Загальних зборів затверджується окремим рішенням зборів на початку кожних Загальних зборів. За рішенням голови Загальних зборів секретарем Загальних зборів організовується фіксація ходу зборів або розгляду окремого питання.<br>Обґрунтування відхилення: відсутні.                                                                                                                          |
| Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих «за» та «проти» кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів | Так | Опис наявної (існуючий) практики:<br>Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дня його складення, але не пізніше 10 днів з дати проведення загальних зборів, розміщується на веб-сайті відповідного Товариства.<br>Обґрунтування відхилення: відсутні. |
| Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів                                                                             | Так | <a href="https://krasnenskiykh.p.at.ua">https://krasnenskiykh.p.at.ua</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>2) взаємодія з акціонерами</b>                                                                                                                                                                                                                                        |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами                                                                                                                                       | Ні  | Опис наявної (існуючий) практики:<br>Наглядовою радою не затверджено та не розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами, тобто політика наявна, але вона не формалізована.<br>Обґрунтування відхилення: Ця вимога не є необхідною та обов'язковою.                                                                                                                                   |
| Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради               | Ні  | Опис наявної (існуючий) практики:<br>Не створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради, на практиці цю функцію виконує Голова наглядової ради.<br>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є                                                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    | необхідною та обов'язковою.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>3) поглинання</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозицій щодо поглинання, зокрема:<br>а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів;<br>б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання;<br>в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання | Ні | Опис наявної (існуючий) практики:<br>Наглядовою радою не визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозицій щодо поглинання.<br>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>4) інші стейкхолдери</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами                                                                                                                                                                                                                                                        | Ні | Опис наявної (існуючий) практики:<br>Наглядовою радою не затверджено та не розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами.<br>Обґрунтування відхилення: На цей час на Товаристві відсутнє будь-яке окреме положення, яке зазначає політику взаємодії зі стейкхолдерами, жодний орган, що прийняв рішення про затвердження такої політики. При взаємодії зі стейкхолдерами Товариство користується вимогами чинного законодавства та існуючою практикою. |
| Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Ні | Опис наявної (існуючий) практики:<br>Особою не визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію.<br>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ні | Опис наявної (існуючий) практики:<br>Особа не розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами.<br>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| <b>3. Наглядова рада</b>                                                                       | <b>Відповідність практики (Так/Ні)</b> | <b>Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення</b>                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах | Так                                    | Опис наявної (існуючий) практики:<br>Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад більш ніж 3 інших юридичних особах.<br>Обґрунтування відхилення: відсутні. |
| Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів                         | Так                                    | Опис наявної (існуючий) практики:<br>У протоколі засідань Наглядової ради                                                                                                 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |     | <p>відображається інформація про присутніх осіб на засіданні Наглядової ради.</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <p><b>Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи</b></p>                                                                                                  | Ні  | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Закон України "Про акціонерні товариства" передбачає фідучіарні обов'язки членів Наглядової ради також встановлює обов'язок сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності по відношенню до Товариства та вимагає від членів Наглядової ради бути поінформованими та обачними і діяти виключно в інтересах Товариства та її акціонерів. Згідно положення "Про Наглядову раду": члени Наглядової ради Товариства повинні діяти в інтересах Товариства, дотримуватися вимог законодавства, положень Статуту та інших документів Товариства; члени Наглядової ради Товариства несуть відповідальність перед Товариством за збитки, завдані Товариству своїми діями (бездіяльністю), згідно із законом. У разі якщо відповідальність несуть кілька осіб, їх відповідальність перед Товариством є солідарною.</p> <p>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою</p> |
| <p><b>Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків</b></p>                                                                                                                                              | Так | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Згідно положення "Про Наглядову раду", посадові особи органів Товариства забезпечують членам Наглядової ради доступ до інформації в межах, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства". Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків, але процедура доступу не формалізована.</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p><b>Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи</b></p>                                                                                                                                                                             | Так | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи.</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p><b>Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином</b></p> | Ні  | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>У Статуті та/або її внутрішніх документах не визначено, що Наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|                                                                                                                                                                                                                             |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                             |     | <p>виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином.</p> <p>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.</p>                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності</b>                                                                                                  | Так | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Рішення про обрання членів Наглядової ради приймається акціонерами на загальних зборах, пропозиції стосовно кандидатур на посади членів Наглядової ради надають акціонери Товариства на підставі власного досвіду, керуючись згодою, яка надана кандидатом для обрання членом Наглядової ради.</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні.</p> |
| <b>Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради</b>                                                                                                    | Ні  | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Наглядовою радою не визначені і не переглядаються регулярно кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени Наглядової ради.</p> <p>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.</p>                                                                                                                                      |
| <b>Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу</b> | Ні  | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Рішення про обрання членів Наглядової ради приймається акціонерами на загальних зборах, пропозиції стосовно кандидатур на посади членів Наглядової ради надають акціонери Товариства на підставі власного досвіду, керуючись згодою, яка надана кандидатом для обрання членом Наглядової ради.</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні.</p> |
| <b>В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата</b>       | Ні  | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>В особі наявна процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата, але вона не формалізована.</p> <p>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.</p>                                  |
| <b>Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку</b>                                                                                                                 | Ні  | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Процедура відбору не передбачає можливості залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку.</p> <p>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є</p>                                                                                                                                                                                  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    | необхідною та обов'язковою.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ні | Опис наявної (існуючий) практики:<br><br>Наглядова рада не розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та Директора.<br><br>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Наглядова радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Ні | Опис наявної (існуючий) практики:<br><br>Наглядовою радою не затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та Директора.<br><br>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Ні | Опис наявної (існуючий) практики:<br><br>Так, представники однієї зі статей становлять менше 40 % від складу Наглядової ради. Згідно Статуту Товариства кількісний склад Наглядової ради складає 3 особи. Загальними зборами акціонерів було обрано до складу Наглядової ради 3 чоловіка.<br><br>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.                                                                                                                                                     |
| <b>Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ні | Опис наявної (існуючий) практики:<br><br>Рішення про обрання членів Наглядової ради приймається акціонерами на загальних зборах, незалежні члени Наглядової ради не обиралися.<br><br>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває:</b><br><b>а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради;</b><br><b>б) незалежність, включаючи незалежність мислення;</b><br><b>в) порядок роботи наглядової ради;</b><br><b>г) питання відповідальності;</b><br><b>г) питання стратегії особи;</b><br><b>д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції;</b><br><b>е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит;</b><br><b>є) роль комітетів наглядової ради</b> | Ні | Опис наявної (існуючий) практики:<br><br>У Товаристві відсутня формалізована процедура вступного тренінгу після обрання членів Наглядової ради, який серед іншого покриває:<br><br>а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради;<br><br>б) незалежність, включаючи незалежність мислення;<br><br>в) порядок роботи наглядової ради;<br><br>г) питання відповідальності;<br><br>г) питання стратегії особи;<br><br>д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання |

|                                                                                                                           |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                           |     | <p>корупції;</p> <p>е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит;</p> <p>є) роль комітетів наглядової ради</p> <p>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.</p>                                                                                                                            |
| <b>Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам</b> | Ні  | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Наглядова рада не розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам.</p> <p>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.</p>                                                                                                        |
| <b>Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів</b>                                                              | Ні  | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Голову наглядової ради не обрано серед незалежних членів, рішення про обрання членів Наглядової ради приймається акціонерами на загальних зборах акціонерів Товариства, незалежні члени Наглядової ради взагалі не обиралися.</p> <p>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.</p> |
| <b>Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними</b>            | Так | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними, але це процедура не формалізована.</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні.</p>                                                                                                                    |
| <b>Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи</b>                                          | Так | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Функції голови Наглядової ради визначаються чинною редакцією Статуту Товариства та у положенні "Про Наглядову раду".</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні.</p>                                                                                                                                           |
| <b>Створена посада та призначено корпоративного секретаря</b>                                                             | Ні  | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Наглядовою радою не створено посаду та не призначено корпоративного секретаря.</p> <p>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.</p>                                                                                                                                                |
| <b>1) комітети наглядової ради</b>                                                                                        |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність</b>                 | Ні  | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Наглядовою радою не створювалися комітети та не затверджувались внутрішні</p>                                                                                                                                                                                                                                 |

|                                                                                                                                                                                                                               |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                               |    | <p>документи які регулюють їх діяльність.</p> <p>Обґрунтування відхилення: Згідно статті 76 Закону України "Про акціонерні товариства" Наглядова рада може утворювати постійні чи тимчасові комітети з числа її членів для попереднього вивчення і підготовки до розгляду на засіданні питань, що належать до компетенції наглядової ради.</p>                                                                                                                 |
| <p><b>Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками</b></p> | Ні | <p>Опис наявної (існуючий) практики:<br/>Наглядовою радою не створювалися комітети та не затверджувались внутрішні документи які регулюють їх діяльність.</p> <p>Обґрунтування відхилення: Згідно статті 76 Закону України "Про акціонерні товариства" Наглядова рада може утворювати постійні чи тимчасові комітети з числа її членів для попереднього вивчення і підготовки до розгляду на засіданні питань, що належать до компетенції наглядової ради.</p> |
| <p><b>Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради</b></p>                                                                                                                             | Ні | <p>Опис наявної (існуючий) практики:<br/>Наглядовою радою не створювалися комітети та не затверджувались внутрішні документи які регулюють їх діяльність.</p> <p>Обґрунтування відхилення: Згідно статті 76 Закону України "Про акціонерні товариства" Наглядова рада може утворювати постійні чи тимчасові комітети з числа її членів для попереднього вивчення і підготовки до розгляду на засіданні питань, що належать до компетенції наглядової ради.</p> |
| <p><b>Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу</b></p>  | Ні | <p>Опис наявної (існуючий) практики:<br/>Наглядовою радою не створювалися комітети та не затверджувались внутрішні документи які регулюють їх діяльність.</p> <p>Обґрунтування відхилення: Згідно статті 76 Закону України "Про акціонерні товариства" Наглядова рада може утворювати постійні чи тимчасові комітети з числа її членів для попереднього вивчення і підготовки до розгляду на засіданні питань, що належать до компетенції наглядової ради.</p> |
| <p><b>Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків</b></p>                              | Ні | <p>Опис наявної (існуючий) практики:<br/>Наглядовою радою не створювалися комітети та не затверджувались внутрішні документи які регулюють їх діяльність.</p> <p>Обґрунтування відхилення: Згідно статті 76 Закону України "Про акціонерні товариства" Наглядова рада може утворювати постійні чи тимчасові комітети</p>                                                                                                                                       |

|                                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                       |    | з числа її членів для попереднього вивчення і підготовки до розгляду на засіданні питань, що належать до компетенції наглядової ради.                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени</b> | Ні | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Наглядовою радою не створювалися комітет з питань ризиків.</p> <p>Обґрунтування відхилення: Згідно статті 76 Закону України "Про акціонерні товариства" Наглядова рада може утворювати постійні чи тимчасові комітети з числа її членів для попереднього вивчення і підготовки до розгляду на засіданні питань, що належать до компетенції наглядової ради.</p> |

| <b>4. Виконавчий орган</b>                                                                                                              | <b>Відповідність практики (Так/Ні)</b> | <b>Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради</b>                                          | Так                                    | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Директор не розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради.</p> <p>Згідно діючої редакції Статуту Товариства, До компетенції Директора належать всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради Товариства, розробка та подання на затвердження Наглядової ради проєктів:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) довгострокових планів (програм) діяльності Товариства;</li> <li>б) програм фінансово-господарської діяльності Товариства та бюджетів на рік та/або півріччя, квартал, місяць тощо;</li> <li>в) інших документів, пов'язаних з плануванням діяльності Товариства та забезпечення їх реалізації;</li> </ul> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні.</p> |
| <b>Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи</b>      | Так                                    | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Директора для відстеження прогресу у досягненні цілей особи, але ця процедура не формалізована</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи</b>                                     | Так                                    | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Директор за необхідністю звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи, але ця процедура не формалізована.</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради</b> | Так                                    | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Директор за допомогою засобів комунікації негайно інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|  |  |                                                         |
|--|--|---------------------------------------------------------|
|  |  | Наглядової ради.<br>Обґрунтування відхилення: відсутні. |
|--|--|---------------------------------------------------------|

| <b>6. Винагорода</b>                                                                                                                      | <b>Відповідність практики (Так/Ні)</b> | <b>Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи</b> | Ні                                     | Опис наявної (існуючий) практики:<br><br>Розмір винагороди членів Наглядової ради визначався відповідно до умов договорів, затверджених рішенням загальних зборів Товариства. Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки на безоплатній основі.<br><br>Винагорода Директора визначається відповідно до вимог чинного законодавства та умов контракту (трудового договору), укладеного з ним.<br><br>Неможливо оцінити відповідність ринковим показникам у галузі, враховуючи значний негативний вплив на галузі воєнного стану.<br><br>Обґрунтування відхилення: дія воєнного стану |
| <b>Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи</b>                                                | Так                                    | Опис наявної (існуючий) практики:<br><br>Згідно рішення загальних зборів акціонерів Товариства, розмір винагороди, за виконання обов'язків Директора, за рахунок коштів Товариства в обсязі посадового окладу, згідно штатного розкладу.<br><br>Обґрунтування відхилення: відсутні.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників</b>           | Ні                                     | Опис наявної (існуючий) практики:<br><br>Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки на безоплатній основі.<br><br>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| <b>7. Розкриття інформації і прозорість</b>                                                                                           | <b>Відповідність практики (Так/Ні)</b> | <b>Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення</b>                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа</b> | Ні                                     | Опис наявної (існуючий) практики:<br><br>Згідно чинного законодавства, Статуту Товариства та внутрішніх документів: до виключної компетенції Наглядової ради належить: здійснення контролю за своєчасністю надання (оприлюднення) товариством достовірної інформації про |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     | <p>його діяльність відповідно до законодавства.</p> <p>Окремої політики щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа, не затверджувалося та не оприлюднювалося.</p> <p>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p><b>Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності</b></p> | Так | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав всіх акціонерів товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та Закону України "Про акціонерні товариства", здійснює управління товариством, а також контролює та регулює діяльність його виконавчого органу.</p> <p>Згідно ст. 34 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", рада виконує функції аудиторського комітету за наслідками чого рада здійснює нагляд за виконавчим органом у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та стандартів фінансової звітності.</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні</p> |
| <p><b>Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління</b></p>                                                                                                                                                                                         | Ні  | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Адреса вебсайту особи не містить окремого розділу, присвяченого виключно питанням корпоративного управління.</p> <p>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| <b>8. Система контролю і стандарти етики</b>                                                                                                                             | <b>Відповідність практики (Так/Ні)</b> | <b>Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення</b>                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції «трьох ліній захисту»</b></p>                                                      | Так                                    | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту", наявна, але вона не формалізована.</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні</p> |
| <p><b>Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора</b></p> | Так                                    | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Наглядова рада має змогу залучити зовнішнього аудитора.</p> <p>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є</p>                                                            |

|                                                                                                        |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                        |    | необхідною та обов'язковою.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)</b> | Ні | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна Наглядової раді відсутня.</p> <p>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>В особі затверджено політику з питань управління ризиками</b>                                       | Ні | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>В Товаристві не затверджено політику з питань управління ризиками. Відсутня дана практика.</p> <p>Управління ризиками Товариства являє собою безперервний процес, здійснюється співробітниками на всіх рівнях, використовується при розробці та формуванні стратегії; націлене на визначення подій, які можуть впливати на Товариство та управління ризиками таким чином, щоб вони не перевищували готовності Товариства йти на ризик; дає керівництву розумну гарантію досягнення цілей. Серед способів усунення ризиків можна виокремити наступні:</p> <p>а) уникнення ризику - ухилення від заходів, пов'язаних з ризиком;</p> <p>б) утримання ризику - залишення ризику за інвестором, тобто на його відповідальність;</p> <p>в) зниження ступеня ризику - зменшення імовірності та обсягу втрат.</p> <p>Обґрунтування відхилення: вимога затверджувати політику з питань управління ризиками не є обов'язковою для Товариства.</p> |
| <b>В особі затверджено декларацію схильності до ризиків</b>                                            | Ні | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>В особі не затверджено декларацію схильності до ризиків.</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками</b>            | Ні | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Наглядова рада не розглядає звіт щодо управління ризиками.</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики</b>                                                 | Ні | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>В особі не затверджено та не оприлюднено кодекс етики. Посадові особи органів Товариства керуються Статутом Товариства та загальними моральними принципами, нормами і правилами</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    | <p>поведінки особи або групи осіб.</p> <p>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p><b>В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку</b></p>                                                                                                                                                                                                                                 | Ні | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>Процедура анонімного повідомлення про неправомірну поведінку не передбачена внутрішніми документами Товариства, але Товариство сприяє безпечному повідомленню будь-якої особи про неправомірну та/або неетичну поведінку та вживає заходів щодо запобігання неправомірної та/або неетичної поведінки посадових осіб Товариства.</p> <p>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <p><b>В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                 | Ні | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>В особі не затверджено та не оприлюднено політику щодо запобігання корупції.</p> <p>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p><b>В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання:</b></p> <p><b>а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів;</b></p> <p><b>б) правочинів із заінтересованістю;</b></p> <p><b>в) інсайдерської торгівлі; та</b></p> <p><b>г) зловживання службовим становищем</b></p> | Ні | <p>Опис наявної (існуючий) практики:</p> <p>В особі не затверджено та не оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання:</p> <p>а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів;</p> <p>б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та</p> <p>г) зловживання службовим становищем</p> <p>Але, запобігання конфлікту інтересів здійснюється на підставі Статуту Товариства та чинного законодавства. Відповідно до Статуту Товариства посадові особи зобов'язані уникати конфлікту інтересів, утримуватися від прийняття вигод (благ) від третіх осіб, повідомити про заінтересованість у правочині. Посадові особи Товариства мають уникати конфлікту інтересів, зокрема, уникати ситуацій, в яких у них існує або може виникнути прямий чи опосередкований інтерес щодо використання майна, інформації або можливостей товариства, якщо такий інтерес суперечить або може суперечити інтересам товариства та задоволення такого інтересу призводить чи може призвести до заподіяння шкоди товариству. Про виникнення конфлікту</p> |

|  |  |                                                                                                                                                                  |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | інтересів посадові особи Товариства мають невідкладно письмово повідомити Директора.<br><br>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою. |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| 9. Оцінка корпоративного управління                                                                                                                        | Відповідність практики (Так/Ні) | Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради                                                                                            | Ні                              | Опис наявної (існуючий) практики:<br><br>В особі не формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради.<br><br>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.                                                                                                                                                                                                                |
| За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління | Ні                              | Опис наявної (існуючий) практики:<br><br>План дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління не розробляється.<br><br>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.                                                                                                                                                                     |
| Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта                              | Ні                              | Опис наявної (існуючий) практики:<br><br>Кожні три роки не проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта.<br>Статутом та внутрішніми документами Товариства не передбачено проведення комплексної оцінки системи корпоративного управління кожні три роки.<br><br>Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою. |

## Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень :   2   (   2   )

Дата проведення

11.09.2023

очне голосування

Спосіб проведення

електронне голосування

X

опитування (дистанційно)

Суб'єкт скликання

Наглядова рада Товариства

### Питання порядку денного та прийняті рішення :

Річні загальні збори акціонерів Товариства були скликані дистанційно та відбулись 11.09.2023 року, кворум загальних зборів акціонерів 97,585959%.

Порядок денний загальних зборів Товариства затверджено Наглядовою радою товариства. Пропозиції та зміни до переліку питань порядку денного зборів Товариства з боку акціонерів не надходили.

Перелік питань, що розглядався та опис прийнятих на загальних зборах рішень з питань порядку денного:

1. Про затвердження рішення Наглядової ради Товариства щодо обрання/визначення членів лічильної комісії зборів. Прийняття рішення про припинення їх повноважень.

Прийнято рішення: Затвердити рішення Наглядової ради Товариства про обрання/визначення персонального складу лічильної комісії для підрахунку голосів на загальних зборах акціонерів ПрАТ "Красненський КХП". Повноваження членів лічильної комісії припинити після проведення загальних зборів акціонерів Товариства та виконання всіх необхідних дій, що визначені законодавством України про акціонерні товариства.

2. Про розгляд звіту директора Товариства та затвердження заходів за результатами його розгляду.

Прийнято рішення: Затвердити звіт директора ПрАТ "Красненський КХП" про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2022 році. Вважати за недоцільне затверджувати заходи за результатами розгляду звіту директора ПрАТ "Красненський КХП".

3. Про розгляд звіту наглядової ради Товариства та затвердження заходів за результатами його розгляду.

Прийнято рішення: Звіт наглядової ради ПрАТ "Красненський КХП" взяти до відома. Визнати задовільною ефективність роботи наглядової ради Товариства у звітному періоді. Вважати за недоцільне затверджувати заходи за результатами розгляду звіту наглядової ради ПрАТ "Красненський КХП".

4. Про затвердження показників фінансової звітності Товариства за 2021 рік.

Прийнято рішення: Згідно з вимогами законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні затвердити показники фінансової звітності ПрАТ "Красненський КХП" станом на 31.12.2021 року:

- баланс (звіт про фінансовий стан) (форма №1)
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) (форма №2);
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3);
- звіт про власний капітал (форма №4);
- примітки до фінансової звітності, складені відповідно до МСФЗ.

5. Про затвердження показників фінансової звітності Товариства за 2022 рік.

Прийнято рішення: Згідно з вимогами законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні затвердити показники фінансової звітності ПрАТ "Красненський КХП" станом на 31.12.2022 року:

- баланс (звіт про фінансовий стан) (форма №1)
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) (форма №2);
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3);
- звіт про власний капітал (форма №4);
- примітки до фінансової звітності, складені відповідно до МСФЗ.

6. Про розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності щодо фінансової звітності Товариства за 2021 рік та затвердження заходів за результатами розгляду звіту.

Прийнято рішення: Затвердити без зауважень та додаткових заходів аудиторський звіт суб'єкта аудиторської діяльності ТОВ "Профаудит" (ідентифікаційний код юридичної особи 36921215) щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ "Красненський КХП" за 2021 рік.

7. Про розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності щодо фінансової звітності Товариства за 2022 рік та затвердження заходів за результатами розгляду звіту.

Прийнято рішення: Затвердити без зауважень та додаткових заходів аудиторський звіт суб'єкта аудиторської діяльності ТОВ "Профаудит" (ідентифікаційний код юридичної особи 36921215) щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ "Красненський КХП" за 2022 рік.

8. Про покриття збитків за 2021 рік. Прийняття рішення про виплату дивідендів за простими акціями Товариства. Прийнято рішення: Збитки ПрАТ "Красненський КХП" у розмірі 17 291 тис. грн., отримані за результатами фінансово-господарської діяльності у 2021 році, покрити за рахунок прибутків, що будуть отримані у майбутніх періодах діяльності.

Дивіденди за акціями Товариства не нараховувати та не виплачувати.

9. Про розподіл прибутку за 2022 рік. Прийняття рішення про виплату дивідендів за простими акціями Товариства. Прийнято рішення: Весь чистий прибуток ПрАТ "Красненський КХП" у сумі 34 717 тис. грн., отриманий за результатами фінансово-господарської діяльності у 2022 році, скерувати на покриття збитків попередніх періодів діяльності. Дивіденди за акціями Товариства не нараховувати та не виплачувати.

10. Про затвердження річного звіту Товариства за 2021 рік.

Прийнято рішення: Затвердити річний звіт ПрАТ "Красненський КХП", який включає фінансову звітність та річний звіт акціонерного товариства за 2021 рік (річну інформацію емітента цінних паперів у розумінні Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки").

11. Про затвердження річного звіту Товариства за 2022 рік.

Прийнято рішення: Затвердити річний звіт ПрАТ "Красненський КХП", який включає фінансову звітність та річний звіт акціонерного товариства за 2022 рік (річну інформацію емітента цінних паперів у розумінні Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки").

12. Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

Прийнято рішення: Керуючись нормою п.18 частини другої ст.39 Закону України №2465- IX "Про акціонерні товариства" призначити товариство з обмеженою відповідальністю "Профаудит" (ідентифікаційний код юридичної особи 36921215) суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2023-2024 роки.

Доручити наглядовій раді Товариства узгодити умови договору на надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ "Красненський КХП" та обрання особи, уповноваженої на підписання такого

договору з суб'єктом аудиторської діяльності.

У разі виникнення неможливості виконання призначеним суб'єктом аудиторської діяльності послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ "Красненський КХП", надати наглядовій раді Товариства повноваження з призначення іншого суб'єкта аудиторської діяльності з числа аудиторів (аудиторських фірм).

13. Про приведення у відповідність з законодавством відомостей про місцезнаходження Товариства.

Прийнято рішення: Враховуючи факт утворення та ліквідації районів у Львівській області на підставі постанови Верховної Ради України від 17.07.2020 року №807-IX внести зміни щодо місцезнаходження Товариства, змінивши назву району з Буський на Золочівський.

У зв'язку зі зміною назви району, визначити місцезнаходження ПрАТ "Красненський КХП": 80560, Львівська область, Золочівський район, селище міського типу Красне, вулиця Залізнична, будинок 18.

14. Про структуру управління Товариства.

Прийнято рішення: Керуючись нормами частини третьої ст.4 Закону України №2465-IX "Про акціонерні товариства" затвердити дворівневу структуру управління органами управління ПрАТ "Красненський КХП".

Визначити органами управління ПрАТ "Красненський КХП":

- загальні збори акціонерів Товариства;
- орган, відповідальний за здійсненням нагляду - наглядова рада;
- одноосібний виконавчий орган - директор.

Уповноважити директора Товариства внести зміни до відомостей про органи управління ПрАТ "Красненський КХП", що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань Міністерства юстиції України.

15. Про внесення змін та доповнень до статуту Товариства шляхом затвердження його у новій редакції.

Прийнято рішення: Керуючись п.7 Прикінцевих і перехідних положень Закону України №2465-IX "Про акціонерні товариства" внести зміни та доповнення до статуту ПрАТ "Красненський КХП", затвердивши його у новій редакції.

Встановити, що нова редакція статуту ПрАТ "Красненський КХП" набуває чинності для акціонерів Товариства з моменту прийняття даного рішення зборами акціонерного товариства, а для третіх осіб - з дати його державної реєстрації у встановленому законодавством України порядку.

З метою оформлення статуту ПрАТ "Красненський КХП" відповідно до вимог ст.15 Закону України "Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців і громадських формувань" уповноважити головуючого та секретаря зборів акціонерів Товариства підписати нову редакцію статуту ПрАТ "Красненський КХП".

16. Про внесення змін та доповнень до внутрішніх положень Товариства шляхом викладення у новій редакції.

Прийнято рішення: На виконання вимог п.7 Прикінцевих і перехідних положень Закону України №2465-IX "Про акціонерні товариства" затвердити у нових редакціях внутрішні положення Товариства:

- "Положення про загальні збори акціонерів ПрАТ "Красненський КХП",
- "Положення про наглядову раду ПрАТ "Красненський КХП".

Уповноважити головуючого та секретаря зборів підписати підписати внутрішні положення, що регламентують діяльність органів ПрАТ "Красненський КХП", у редакціях, що затверджені цим рішенням загальних зборів акціонерів Товариства.

17. Про особу, уповноважену на вчинення від імені Товариства реєстраційних дій в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців.

Прийнято рішення: Уповноважити директора Товариства Тодорова Віталія Івановича (з правом делегування цих повноважень) здійснити необхідні дії, пов'язані з державною реєстрацією нової редакції статуту ПрАТ "Красненський КХП", внесенням змін до відомостей про акціонерне товариство, що містить Єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб- підприємців та громадських формувань Міністерства юстиції України, та здійснити у порядку та визначені чинним законодавством терміни інші необхідні дії, пов'язані з виконанням рішень загальних зборів акціонерів ПрАТ "Красненський КХП".

18. Про відкликання (припинення повноважень) членів наглядової ради Товариства.

Прийнято рішення: У зв'язку із завершенням терміну повноважень відкликати Наглядову раду ПрАТ "Красненський КХП" у повному складі: голову ради Дімова Івана Андрійовича, члена ради Тукасера Сергія Івановича та члена ради Турчака Любомира Мирославовича.

Датою припинення повноважень чинного складу Наглядової ради Товариства вважати дату прийняття цього рішення загальними зборами акціонерів ПрАТ "Красненський КХП".

19. Про обрання членів наглядової ради Товариства.

Прийнято рішення: Обрати до складу Наглядової ради ПрАТ "Красненський КХП" Дімова Івана Андрійовича, Тукасера Сергія Івановича та Турчака Любомира Мирославовича.

20. Про затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання уповноваженої особи на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради Товариства.

Прийнято рішення: Встановити, що свої повноваження (обов'язки) члени Наглядової ради Товариства здійснюють на безоплатній основі до річних (чергових) загальних зборів акціонерів ПрАТ "Красненський КХП", що відбудуться у 2026 році.

Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства у запропонованій редакції.

Надати директору ПрАТ "Красненський КХП" повноваження підписати з новообраними членами Наглядової ради Товариства цивільно-правові договори, а також будь-які інші документи, що пов'язані з їх укладенням.

21. Про надання повноважень на прийняття рішень (без отримання додаткового рішення загальних зборів

акціонерів Товариства) щодо вчинення значних правочинів.

Прийнято рішення: Надати попередню згоду на вчинення ПрАТ "Красненський КХП" значних правочинів, предметом (характером) яких є:

о отримання Товариством в будь-яких банках будь-яких банківських продуктів/послуг (зокрема, але невиключно, кредити, кредитні лінії, гарантії, авалі, овердрафти, акредитиви, тощо) за договором про надання банківських послуг у будь-якій валюті, в межах генерального ліміту і генерального строку, що необхідні для ведення господарської діяльності граничною сукупною вартістю 700 млн. грн. зі строком зобов'язань не більше 7 років, та відсотковою ставкою - в розмірі, узгодженому з Банком, та числове значення якої може становити від 0,000001% до 50,01% річних, і комісією - в розмірі, узгодженому з Банком, та числове значення якої може становити від 0,000001% до 50,01% відсотків/відсотків річних;

о солідарна участь за борговими зобов'язаннями позичальників за договорами про надання банківських послуг граничною сукупною вартістю 700 млн. грн.;

о передача майна (майнових прав) Товариства в заставу/іпотеку та/або укладання інших договорів забезпечення виконання зобов'язань (у т.ч. договору поруки) Товариства та/або забезпечення зобов'язань будь-яких третіх осіб граничною сукупною вартістю 700 млн. грн.;

о купівля-продаж майна (в тому числі нерухомого майна), підряд, відступлення права вимоги та/або переведення боргу, оренди та лізингу та інші угоди граничною сукупною вартістю 700 млн. грн.

Уповноважити директора Товариства Тодорова Віталія Івановича без отримання додаткового рішення загальних зборів акціонерів Товариства:

о погоджувати умови цих значних правочинів з усіма можливими змінами та доповненнями;

о погоджувати/визначати перелік майна (майнових прав) Товариства, що підлягає відчуженню, передачі в заставу/іпотеку, придбанню, тощо;

о укладати (підписувати) значні правочини в межах, що визначені у рішенні про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів,

о самостійно узгодивши всі інші умови цих договорів/додаткових угод та інших документів на власний розсуд.

Повноваження, що надані Тодорову Віталію Івановичу, можуть бути передоручені будь-якій особі у передбаченому законодавством України порядку. Якщо керівником Товариства буде призначено іншу особу (у тому числі - тимчасово), надані Тодорову Віталію Івановичу повноваження зберігають силу для новопризначеної особи-керівника.

Попереднє надання згоди на вчинення ПрАТ "Красненський КХП" значних правочинів надається та дійсне протягом одного року з дати прийняття річними (черговими) загальними зборами акціонерів Товариства цього рішення.

Рішення про вчинення ПрАТ "Красненський КХП" значних правочинів є чинним для незалежно від збільшення у майбутньому ринкової вартості майна Товариства, збільшення/зменшення вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, а також можливих коливань курсу гривні до іноземних валют.

Питання порядку денного усі розглянуті, у викладеній у ньому послідовності та прийнято рішення 100% голосів "ЗА", які зареєструвались для участі в загальних зборах, окрім кумулятивного голосування. Члени Наглядової ради обрані шляхом кумулятивного голосування, як такі що набрали найбільшу кількість голосів акціонерів.

**URL-адреса протоколу загальних зборів:** <https://krasnenskiykhkhp.pat.ua/documents/protokoli-zboriv?doc=97467>

**Дата проведення**

13.11.2023

очне голосування

**Спосіб проведення**

електронне голосування

X опитування (дистанційно)

**Суб'єкт скликання**

Наглядова рада Товариства

#### **Питання порядку денного та прийняті рішення :**

Позачергові загальні збори акціонерів Товариства були скликані дистанційно та відбулись 13.11.2023 року, кворум загальних зборів акціонерів 97,585959%.

Позачергові загальні збори скликані за ініціативою членів Наглядової ради: Дімов І.А., Тукасер С.І., Турчак Л.М. Порядок денний загальних зборів Товариства затверджено Наглядовою радою Товариства. Позачергові загальні збори акціонерів Товариства скликалися за скороченою процедурою відповідно до вимог частини 5 статті 47 Закону України "Про акціонерні товариства" із здійсненням повідомлення про скликання загальних зборів не пізніше, ніж за 15 днів до дати проведення загальних зборів. Таким чином, акціонери Товариства не мали права вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів відповідно до статті 38 Закону України "Про акціонерні товариства". Зміни до порядку денного також не передбачені.

Перелік питань, що розглядався та опис прийнятих на загальних зборах рішень з питань порядку денного:

1. Про обрання (визначення) членів лічильної комісії загальних зборів акціонерів Товариства та термін їх повноважень.

Прийнято рішення: 1. Затвердити рішення Наглядової ради ПрАТ "Красненський комбінат хлібопродуктів" про визначення (обрання) лічильної комісії для підрахунку голосів на позачергових загальних зборах акціонерів ПрАТ "Красненський комбінат хлібопродуктів" у складі:

Стадник Віктор Теодозійович - голова лічильної комісії;

Мамчак Наталія Романівна - член лічильної комісії;

Середа Петро Богданович - член лічильної комісії.

2. Припинити повноваження членів лічильної комісії після виконання ними всіх необхідних дій щодо оформлення документів позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "Красненський комбінат хлібопродуктів" відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства", а також "Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів", затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.03.2023 року №236.

2. Про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості (без здійснення публічної пропозиції) за рахунок додаткових внесків.

Прийнято рішення: Збільшити розмір статутного капіталу ПрАТ "Красненський комбінат хлібопродуктів" на суму 5 966 464 (п'ять мільйонів дев'яност шість тисяч чотирьох тисяч шістьсот шістьдесять чотири) гривні 00 копійок за рахунок додаткових внесків, а саме: з 2 033 536 (двох мільйонів тридцяти трьох тисяч п'ятсот тридцяти шести) гривень 00 копійок до 8 000 000 (восьми мільйонів) гривень 00 копійок, шляхом розміщення додаткових простих іменних акцій Товариства (без здійснення публічної пропозиції) у кількості 23 865856 (двадцять три мільйони вісімсот шістьдесять п'ять тисяч вісімсот п'ятдесят шість) штук простих іменних акцій існуючої номінальної вартості, рівної 0,25 (двадцять п'ять) копійок кожна.

3. Про емісію акцій Товариства результатами його розгляду.

Прийнято рішення: 1. Прийняти рішення про емісію акцій ПрАТ "Красненський комбінат хлібопродуктів" (без здійснення публічної пропозиції): 23 865856 (двадцять трьох мільйонів вісімсот шістьдесять п'ять тисяч вісімсот п'ятдесят шість) штук простих іменних акцій існуючої номінальної вартості, рівної 0,25 (двадцять п'ять) копійок кожна.

2. Визначити, що учасником розміщення акцій ПрАТ "Красненський комбінат хлібопродуктів" (без здійснення публічної пропозиції) є Приватне сільськогосподарське підприємство "ЕКСІМ-Агро" (ідентифікаційний код юридичної особи - 31892976).

3. Затвердити рішення про емісію акцій ПрАТ "Красненський комбінат хлібопродуктів" (без здійснення публічної пропозиції), яке оформити та викласти в окремому додатку до протоколу позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "Красненський комбінат хлібопродуктів".

4. Про визначення уповноваженого органу Товариства, якому надаються повноваження щодо організації та проведення розміщення акцій додаткової емісії.

Прийнято рішення: 1. Прийняти рішення про невикористання переважного права акціонерів на придбання акцій ПрАТ "Красненський комбінат хлібопродуктів" додаткової емісії у процесі їх розміщення.

2. У зв'язку з прийняттям рішення про невикористання переважного права акціонерів на придбання акцій ПрАТ "Красненський комбінат хлібопродуктів" додаткової емісії у процесі їх розміщення, провести розміщення акцій додаткової емісії в один етап, тривалість якого не може бути менше ніж 15 (п'ятнадцять) робочих днів.

5. Про визначення уповноваженого органу Товариства, якому надаються повноваження щодо організації та проведення розміщення акцій додаткової емісії.

Прийнято рішення: Визначити Наглядову раду ПрАТ "Красненський комбінат хлібопродуктів" уповноваженим органом, якому надаються наступні повноваження, що визначені у нормативно-правовому акті Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, яким встановлено порядок збільшення (зменшення) розміру статутного капіталу акціонерного товариства:

- визначення (затвердження) ціни розміщення акцій під час розміщення акцій у процесі емісії;
- залучення до розміщення інвестиційної фірми, що здійснює андеррайтинг або діяльність з розміщення з наданням гарантії, або діяльність з розміщення без надання гарантії;
- прийняття рішення про дострокове закінчення розміщення у процесі емісії акцій (у разі якщо на запланований обсяг акцій укладено договори з першими власниками та акції повністю оплачено);
- затвердження результатів емісії акцій;
- затвердження звіту про результати емісії акцій;
- прийняття рішення про відмову від емісії акцій;
- повернення внесків, внесених в оплату за акції, у разі визнання емісії недійсною або незатвердження в установлені законодавством строки результатів емісії акцій органом емітента, уповноваженим приймати таке рішення, або невнесення/непроведення державної реєстрації в установлені законодавством строки змін до статуту щодо збільшення розміру статутного капіталу, або у разі прийняття рішення про відмову від емісії акцій;
- повідомлення кожного акціонера (у разі неприйняття загальними зборами рішення про невикористання переважного права), який має переважне право на придбання розміщуваних акціонерним товариством акцій, про можливість реалізації такого права в порядку, встановленому Законом України "Про акціонерні товариства";
- внесення змін до рішення про емісію акцій в частині неістотних параметрів випуску акцій.

6. Про визначення уповноважених осіб Товариства, яким надаються повноваження щодо організації та проведення розміщення акцій додаткової емісії.

Прийнято рішення: Визначити директора ПрАТ "Красненський комбінат хлібопродуктів" (а за умови його відсутності та/або неможливості виконання своїх повноважень - тимчасового виконуючого обов'язки директора Товариства) в якості уповноваженої особи, якій надаються наступні повноваження, що визначені у нормативно-

правовому акті Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, яким встановлено порядок збільшення (зменшення) розміру статутного капіталу акціонерного товариства:

- проводити дії щодо забезпечення реалізації акціонерами свого переважного права на придбання акцій, щодо яких прийнято рішення про емісію;
- проводити дії щодо забезпечення розміщення акцій;
- проводити дії щодо здійснення обов'язкового викупу акцій в акціонерів, які реалізують право вимагати здійснення викупу акціонерним товариством належних їм акцій.

Питання порядку денного усі розглянуті, у викладеній у ньому послідовності та прийнято рішення 100% голосів "ЗА", які зареєструвались для участі в загальних.

**URL-адреса протоколу загальних зборів:** <https://krasnenskiykhpat.ua/documents/protokoli-zboriv?doc=98258>

## Частина 4. Рада

Таблиця 1.

### Персональний склад ради та її комітетів

| Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді                                  | РНОКП        | УНЗР         | Голова/<br>заступник<br>голови ради | Голова / член комітету ради |           |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------|
|                                                                                        |              |              |                                     | Комітет 1                   | Комітет 2 | Комітет 3 |
| 1                                                                                      | 2            | 3            | 4                                   | 5                           | 6         | 7         |
| Дімов Іван Андрійович (з 01.01.2023 по 15.09.2023 та з 15.09.2023 по 31.12.2023)       | данні скриті | данні скриті | X                                   |                             |           |           |
| Тукасер Сергій Іванович (з 01.01.2023 по 15.09.2023 та з 15.09.2023 по 31.12.2023)     | данні скриті | данні скриті |                                     |                             |           |           |
| Турчак Любомир Мирославович (з 01.01.2023 по 15.09.2023 та з 15.09.2023 по 31.12.2023) | данні скриті | данні скриті |                                     |                             |           |           |

**Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень**

|                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Кількість засідань ради у звітному періоді:</b> | 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>з них очних:</b>                                | 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>з них заочних:</b>                              | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Опис ключових рішень ради:</b>                  | <p>Наглядовою радою Товариства у 2023 році приймалися рішення, зокрема, щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- скликання загальних зборів акціонерів Товариства та спосіб їх проведення.</li> <li>- затвердження проекту порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства та проектів рішень з питань, що включені до нього.</li> <li>- взаємозв'язок між питаннями проекту порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>- дату складання переліку акціонерів ПрАТ "Красненський КХП" для направлення їм повідомлень про скликання загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>- дату складання переліку акціонерів ПрАТ "Красненський КХП", які мають право на участь у загальних зборах акціонерів Товариства.</li> <li>- дати розміщення у вільному для акціонерів доступі бюлетенів для голосування по питання порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>- відповідальну посадову особу ПрАТ "Красненський КХП", які надаються повноваження на ознайомлення акціонерів з документами загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>- затвердження тексту повідомлення про проведення загальних зборів акціонерів Товариства та порядку його оприлюднення та надсилання акціонерам ПрАТ "Красненський КХП".</li> <li>- обрання уповноваженої особи ПрАТ "Красненський КХП" на взаємодію з Центральним депозитарієм цінних паперів при проведенні загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>- затвердження форми і тексту бюлетеню для голосування з питань порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>- скликання позачергових загальних зборів акціонерів Товариства та спосіб їх проведення.</li> <li>- затвердження порядку денного позачергових загальних зборів акціонерів Товариства та проектів рішень з питань, що включені до нього.</li> <li>- взаємозв'язок між питаннями порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>- дату складання переліку акціонерів ПрАТ "Красненський КХП" для направлення їм повідомлень про скликання загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>- дату складання переліку акціонерів ПрАТ "Красненський КХП", які мають право на участь у загальних зборах акціонерів Товариства.</li> <li>- дату розміщення у вільному для акціонерів доступі бюлетеню для голосування по питаннях порядку денного позачергових загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>- відповідальну посадову особу ПрАТ "Красненський КХП", якій надаються повноваження на ознайомлення акціонерів з документами загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>- уповноважену особу ПрАТ "Красненський КХП" на взаємодію з Центральним депозитарієм цінних паперів при проведенні загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>- головуєчого та секретаря загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>- обрання (визначення) членів реєстраційної комісії загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>- обрання (визначення) членів лічильної комісії загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>- затвердження форми і тексту бюлетеню для голосування з питань порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>- затвердження тексту повідомлення про проведення загальних зборів акціонерів Товариства та порядку його оприлюднення та надсилання акціонерам ПрАТ "Красненський КХП".</li> <li>- інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради згідно із</li> </ul> |

## Звіт ради :

### ЗВІТ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ЗА 2023 РІК

1. Оцінка складу, структури та діяльності ради як колегіального органу (колективної придатності ради).

Наглядова рада є колегіальним органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Директора.

Наглядова рада складається з двох членів Наглядової ради, які обрані як акціонери та представник акціонера.

Компетенція Наглядової ради Товариства визначена Статутом Товариства та чинним законодавством.

Наглядова рада Товариства, яка діяла до 15.09.2023 року була обрана 10.04.2020 року Загальними зборами Товариства з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність та які подали письмові заяви про згоду на обрання членом Наглядової ради Товариства.

Наглядова Товариства обрана строком на три роки, у кількості трьох осіб.

Голова (член) Наглядової ради - Дімов Іван Андрійович. Член Наглядової ради є акціонером та ні є: представником акціонера, представником групи акціонерів або незалежним директором. На засіданні Наглядової ради від 10.04.2020 року, Головою Наглядової ради обраний Дімов Іван Андрійович.

Член Наглядової ради - Тукасер Сергій Іванович. Член Наглядової ради є представником акціонера (ПСП "ЕКСІМ-АГРО", код ЄДРПОУ: 31892976, що володіє часткою в статутному капіталі емітента 42,519%) та ні є акціонером, представником групи акціонерів або незалежним директором.

Член Наглядової ради - Турчак Любомир Мирославович. Член Наглядової ради є представником акціонера (ПСП "ЕКСІМ-АГРО", код ЄДРПОУ: 31892976, що володіє часткою в статутному капіталі емітента 42,519%) та ні є акціонером, представником групи акціонерів або незалежним директором.

Загальними зборами акціонерів Товариства від 11.09.2023 року, що були проведені дистанційно, за підсумками голосування та складання 15.09.2023 року протоколів лічильної комісії до складу Наглядової ради Товариства, з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність та які подали письмові заяви про згоду на обрання членом Наглядової ради Товариства, обрані строком на три роки, наступний склад.

Голова (член) Наглядової ради - Дімов Іван Андрійович. Член Наглядової ради є акціонером та ні є: представником акціонера, представником групи акціонерів або незалежним директором. На засіданні Наглядової ради від 15.09.2023 року, Головою Наглядової ради обраний Дімов Іван Андрійович.

Член Наглядової ради - Тукасер Сергій Іванович. Член Наглядової ради є представником акціонера (ПСП "ЕКСІМ-АГРО", код ЄДРПОУ: 31892976, що володіє часткою в статутному капіталі емітента 42,519%) та ні є акціонером, представником групи акціонерів або незалежним директором.

Член Наглядової ради - Турчак Любомир Мирославович. Член Наглядової ради є представником акціонера (ПСП "ЕКСІМ-АГРО", код ЄДРПОУ: 31892976, що володіє часткою в статутному капіталі емітента 42,519%) та ні є акціонером, представником групи акціонерів або незалежним директором.

З членами Наглядової ради (на термін дії їх повноважень - три роки) укладені цивільно-правові договори, умови яких були затверджені Загальними зборами Товариства (протокол 1/2023 від 15.09.2023р.

Оцінка складу.

Кількісний склад Наглядової ради Товариства відповідає потребам Товариства, сукупність навичок та досвід членів Наглядової ради є оптимальним для забезпечення належної діяльності Наглядової ради.

Члени наглядової ради мають різнобічні знання, багаторічний досвід та практичні навички.

За підсумками аналізу результатів проведеної оцінки ефективності діяльності наглядової ради та її членів визначено, що наглядова рада Товариства колективно придатна, здійснює свою діяльність з урахуванням розміру, особливостей діяльності Товариства, залучена до всіх процесів діяльності Товариства та має належний рівень ефективності виконання покладених на неї функцій та обов'язків.

Наглядова рада забезпечує реалізацію корпоративної культури у Товаристві, орієнтованої на норми відповідальної та етичної поведінки.

Наглядова рада здійснює заходи, спрямовані на запобігання виникненню конфліктів інтересів у Товаристві, а також сприяє їхньому врегулюванню.

Оцінка структури.

Членами Наглядової ради є акціонери Товариства. Станом на 31.12.2023 року Наглядовою радою комітети не створювалися. В умовах дії військового стану вважаємо що структура Наглядової ради відповідає потребам Товариства та є достатньою для забезпечення належної діяльності Наглядової ради.

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Директора Товариства.

Протягом звітного періоду Наглядова рада здійснювала свою діяльність у відповідності до вимог Статуту Товариства та практики корпоративного управління.

Протягом 2023 року Наглядова рада, у відповідності до своєї компетенції, контролювала та спрямовувала діяльність Директора Товариства.

Наглядова рада Товариства усвідомлює свою роль, завдання та виконує поставлені цілі в рамках розвитку діяльності Товариства та повноважень, визначених Статутом та внутрішніми документами Товариства. Наглядова рада Товариства працює як справжній колегіальний орган, всі рішення приймаються разом, незважаючи на відмінність поглядів та позицій. Між Наглядовою радою та Директором Товариства налагоджено співпрацю та

комунікацію, в якій Наглядова рада визначає стратегію, а Директор відповідає за виконання поточних завдань. Наглядова рада періодично (не рідше одного разу на рік) оцінює ефективність власної практики управління.

У 2023 році проведено 7 засідання Наглядової ради Товариства.

Оцінка діяльності ради як колегіального органу (колективної придатності ради) Наглядова рада Товариства працює як справжній колегіальний орган, всі рішення приймаються разом, незважаючи на відмінність поглядів та позицій.

2. Оцінка компетентності та ефективності кожного члена ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну;

За підсумками аналізу результатів проведеної оцінки Наглядової ради можна констатувати наступне:

Діючий склад Наглядової ради Товариства демонструє повну залученість до всіх процесів діяльності Товариства, бере активну участь у взаємовідносинах з Директором та працівниками Товариства. Належний рівень ефективності організації Наглядовою радою своєї роботи, покладених функцій та обов'язків.

Члени Наглядової ради відповідають законодавчим кваліфікаційним вимогам, володіють знаннями, навичками та особистими якостями, що дозволяє забезпечити належний рівень колективної придатності всього складу Наглядової ради в цілому.

Зокрема,

Дімов Іван Андрійович - Голови Наглядової ради.

Оцінка компетентності та ефективності голови Наглядової ради - професійні навички, знання та досвід роботи на цій посаді, дає змогу зробити висновок що Голова Наглядової ради компетентний та ефективний.

Інформація про діяльність як посадової особи в інших юридичних осіб або іншу діяльність на оплатній або безоплатній основі - особа обіймає посаду Директора ТОВ "ДІ ЕМ ВІ ТРЕЙДИНГ", код ЄДРПОУ: 25414748, місцезнаходження: Саратський р-н, Одеська обл., село Ройлянка, вулиця Нова, будинок, 25.

Поєднання посад (виконання обов'язків посадових осіб) в іншому товаристві, що здійснює діяльність у сфері діяльності Товариства - Директора ТОВ "ДІ ЕМ ВІ ТРЕЙДИНГ", код ЄДРПОУ: 25414748, місцезнаходження: Саратський р-н, Одеська обл., село Ройлянка, вулиця Нова, будинок, 25.

Кількість засідань, в яких прийнято участь протягом звітного періоду: 7 з 7 (100%).

Тукасер Сергій Іванович - член Наглядової ради.

Оцінка компетентності та ефективності члена Наглядової ради - професійні навички, знання та досвід роботи на цій посаді, дає змогу зробити висновок що Член Наглядової ради компетентний та ефективний.

Інформація про діяльність як посадової особи в інших юридичних осіб або іншу діяльність на оплатній або безоплатній основі - особа обіймає посаду Директора

ПСП "ЕКСІМ-АГРО", код ЄДРПОУ: 31892976, місцезнаходження: Білгород-Дністровський р-н, Одеська обл., село Забари, вулиця Шевченка, будинок, 28.

Поєднання посад (виконання обов'язків посадових осіб) в іншому товаристві, що здійснює діяльність у сфері діяльності Товариства - Директора ПСП "ЕКСІМ-АГРО", код ЄДРПОУ: 31892976, місцезнаходження: Білгород-Дністровський р-н, Одеська обл., село Забари, вулиця Шевченка, будинок, 28.

Кількість засідань, в яких прийнято участь протягом звітного періоду: 7 з 7 (100%).

Турчак Любомир Мирославович- член Наглядової ради.

Оцінка компетентності та ефективності члена Наглядової ради - професійні навички, знання та досвід роботи на цій посаді, дає змогу зробити висновок що Член Наглядової ради компетентний та ефективний.

Інформація про діяльність як посадової особи в інших юридичних осіб або іншу діяльність на оплатній або безоплатній основі - особа обіймає посаду Директора МПП "ОБРІЙ", код ЄДРПОУ: 32282685, місцезнаходження: Стрийський р-н, Львівська обл., село Подорожне.

Поєднання посад (виконання обов'язків посадових осіб) в іншому товаристві, що здійснює діяльність у сфері діяльності Товариства - МПП "ОБРІЙ", код ЄДРПОУ: 32282685, місцезнаходження: Стрийський р-н, Львівська обл., село Подорожне.

Кількість засідань, в яких прийнято участь протягом звітного періоду: 7 з 7 (100%).

3. Оцінка незалежності кожного з незалежних членів ради.

Загальними зборами акціонерів, до складу Наглядової ради обрано акціонера та представників акціонера, незалежні члени Наглядової ради - не обирались.

4. Оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, їхні функціональні повноваження. При цьому, комітет ради з питань аудиту окремо має зазначати інформацію про свої висновки щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту особи, зокрема незалежності аудитора (аудиторської фірми).

Комітенти не створювались. Згідно ч. 2 ст. 76 Закону України "Про акціонерні товариства": Комітети з питань аудиту, комітет з винагород і комітет з питань призначень очолюють члени наглядової ради товариства, які є незалежними директорами.

Загальними зборами акціонерів не обирались до складу Наглядової ради, члени Наглядової ради - незалежні директори.

Пункт 5 частини третьої статті 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" не застосовується до приватного акціонерного товариства (крім такого, що здійснило публічну пропозицію інших цінних паперів (крім акцій) та/або товариства, яке є підприємством, що становить суспільний інтерес) у частині перевірки суб'єктом аудиторської діяльності річної фінансової звітності.

5. Оцінка виконання радою поставлених цілей особи. У межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих радою протягом звітного періоду, з метою забезпечення досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно з внутрішніми документами особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці).

Створені війною форс-мажорні обставини характеризуються непередбачуваністю та неможливістю прогнозування, створюють загрози не лише скорочення обсягів активної діяльності Товариства, але й можливу повну його зупинку і навіть безповоротну втрату майна чи ресурсів.

У таких умовах ключовим є питання - стратегічною ціллю про виживання бізнесу. Концептуальними основами роботи в умовах війни керівництво Товариства визначило наступні:

- збереження кадрів;
- ліквідність і платоспроможність;
- безпека персоналу і клієнтів.

На фінансову стійкість Товариства впливає багато чинників, спричинених воєнним станом. Основний із них - нестабільність зовнішнього середовища, яка вимагає грамотного фінансового управління та швидких реакцій на різні виклики.

Керівництво Товариства стикнулося з ситуацією, коли необхідно коригувати бізнес-модель для того, щоб продовжити функціонування на ринку.

Основними завданнями при цьому були й залишаються організація безпеки для персоналу та клієнтів, збереження кадрів та забезпечення платоспроможності перед постачальниками.

Керівництво вимушено застосовувало збільшення обсягу роботи окремих працівників, функціональні обов'язки працівників та зміну звичних процесів.

Під час роботи у воєнний період Товариство практикує короткострокове планування оперативної діяльності.

Протягом звітного року керівництво Товариства забезпечило безперервну роботу Товариства, збереження активів та персоналу, що є стратегічною ціллю.

6. Інформація про внутрішню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

До складу Наглядової ради Товариства входять: Голова Наглядової ради та два члена Наглядової ради.

Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Головою Наглядової ради Товариства не може бути обрано члена Наглядової ради, який протягом попереднього року був Директором Товариства. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову Наглядової ради.

Засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому беруть участь більше половини її складу. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Рішення на засіданні Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. На засіданні Наглядової ради кожен її член має один голос. У випадку рівності голосів право вирішального голосу належать Голові Наглядової ради. Засідання Наглядової ради товариства проводяться таким чином, щоб забезпечити відкрите спілкування, обмін думками, значущу участь всіх членів та конструктивне вирішення питань. Протягом звітного року проводилися виключно засідання шляхом очного голосування.

Засідання Наглядової ради, що проводиться шляхом очного голосування, є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу. Член Наглядової ради може прийняти участь у засіданні Наглядової ради шляхом очного голосування шляхом особистої участі у місці проведення засідання або за допомогою засобів відеоконференції, за умови, що такий член Наглядової ради може бачити та чути всіх учасників засідання, спілкуватися з ними та всі учасники засідання можуть бачити та чути, спілкуватися з відповідним членом Наглядової ради. Рішення приймаються Наглядовою радою шляхом відкритого голосування та оформлюються протоколом, в якому зазначаються результати голосування з урахуванням позиції кожного члена Наглядової ради. Кожен член Наглядової ради має під час голосування один голос. Рішення Наглядової ради вважається прийнятим, якщо за нього проголосувала більшість членів Наглядової ради, які приймають участь у засіданні та мають право голосу. У разі рівності голосів, голос Голови Наглядової ради або особи, що уповноважена виконувати його обов'язки, є вирішальним.

Порядок роботи членів Наглядової ради та виплати їм винагороди визначається Статутом, Положенням про Наглядову раду, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з кожним членом Наглядової ради. Члени Наглядової ради винагороду за виконання своїх обов'язків не отримують.

Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі. Головними функціями Наглядової ради Товариства є:

- визначення стратегії розвитку Товариства;
- забезпечення ефективного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства;
- забезпечення реалізації та захисту прав акціонерів, а також врегулювання корпоративних конфліктів;
- забезпечення ефективної діяльності Директора Товариства.

Діяльність Наглядової ради разом з Директором забезпечило безперервну роботу Товариства, збереження активів та персоналу Товариства, що в умовах воєнного стану є ключовим питанням про виживання бізнесу.

За наслідками складання та перевірки Звіту за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2023 фінансового року, шляхом співставлення даних первинних документів із записами на рахунках синтетичного аналітичного обліку Товариства із даними бухгалтерського обліку Товариства, Директор, як особа,

яка здійснюють управлінські функції, підтверджують достовірність та повноту даних фінансової звітності за 2023 фінансовий рік, а також стверджує про те, що, наскільки йому відомо, річна фінансова звітність, складена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом про бухгалтерський облік, містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, збитки емітента, а також про те, що Звіт Директора містить достовірну та об'єктивну інформацію про розвиток і здійснення господарської діяльності, і стан Товариства.

Дії Директора забезпечили стабільну безперервність фінансово-господарської діяльності Товариства у відповідно до вимог чинного законодавства, фактів істотних порушень законодавства України під час здійснення Товариством господарської діяльності у 2023 році не виявлено.

Діяльність Директора Товариства забезпечила збереження активів Товариства та на майбутнє забезпечила позитивні зміни у фінансово-господарській та створила передумови для подальшого розвитку.

Фінансовим результатом діяльності Товариства за 2023 рік є збиток у розмірі 1563 тис.грн.

Наглядова рада подає Звіт на розгляд Загальних зборів Товариства, з пропозицією схвалити та затвердити звіт Наглядової ради за 2023 рік, діяльність Наглядової ради визнати задовільною.

У 2023 році звернень та скарги від акціонерів Товариство не отримувало.

Голова Наглядової ради Дімов Іван Андрійович

Таблиця 4.

#### Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

|                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді                                                                                               | Тодоров Віталій Іванович (з 01.01.2023 по 31.12.2023)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| РНОКПП                                                                                                                                              | данні скриті                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| УНЗР                                                                                                                                                | данні скриті                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Опис ключових рішень керівника                                                                                                                      | Директор протягом звітного року здійснювала управління поточною діяльністю Товариства, у межах, встановлених Статутом. Директор представляв Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, а також у відносинах з фізичними та юридичними особами, вчиняв від імені та в інтересах Товариства правочини, договори (угоди) з урахуванням обмежень щодо змісту та суми договорів (правочинів, угод), які встановлені Статутом Товариства, видавав довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства та в інтересах Товариства працівникам Товариства, приймав на роботу та звільняв працівників, застосовував до них заходи заохочення та стягнення, виконував рішення, прийняті Загальними зборами Товариства, Наглядовою радою, інші рішення, направлені на сталий розвиток Товариства. |
| Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді                                                                                | данні відсутні                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| РНОКПП                                                                                                                                              | данні скриті                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| УНЗР                                                                                                                                                | данні скриті                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Сфера відповідальності заступника керівника                                                                                                         | данні відсутні                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника | данні відсутні                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| РНОКПП                                                                                                                                              | данні скриті                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| УНЗР                                                                                                                                                | данні скриті                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

Звіт виконавчого органу:

## ЗВІТ ДИРЕКТОРА ТОВАРИСТВА ЗА 2023 РІК

У 2023 році Товариство витримало негативні наслідки воєнного стану, руйнування логістичних шляхів постачання, мобілізації працівників Товариства, блокування кордонів, зовнішніх макроекономічних факторів, валютні коливання внаслідок швидких та оперативних дій по зменшенню витрат, а також інші кризи, що виникла у зв'язку з веденням активних бойових дій на території країни.

Діяльність Товариства протягом 2023 року здійснювалась під впливом дії режиму воєнного стану. Розуміння проблем та потреб ринку дозволило керівництву Товариству адаптуватися до умов режиму воєнного стану та шукати ефективні рішення. Директор проводить постійний оперативний моніторинг діяльності та забезпечує швидке реагування на поточні події та зміну ситуації. Також, оцінюючи можливі сценарії розвитку подій, керівництво оцінює можливі втрати, як прийнятні з точки зору наявного капіталу і необхідності підтримання його на достатньому рівні та такими, що не вплинуть на здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Директор Товариства постійно працює над ефективністю функціонування внутрішньої системи управління ризиками, на основі якої керівництвом приймаються управлінські рішення та вживаються заходи, щодо подолання більшості негативних наслідків, пов'язаних з воєнним станом, а також достатню впевненість у здатності Товариства здійснювати подальшу діяльність. Воєнний час потребував рішучих дій від керівництва Товариства, а саме: прискорення прийняття управлінських рішень, гнучкість стилю керівництва, удосконалення комунікаційних процесів, забезпечення безпеки працівників.

### 1. Оцінка складу, структури та діяльності виконавчого органу.

Директор є одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, є підзвітним Наглядовій раді Товариства (далі - Наглядова рада) та організовує виконання їх рішень. Директор діє від імені Товариства у межах, встановлених Положенням про Виконавчий орган (далі - Положення), Статутом Товариства (далі - Статут), і законом.

Директор обирається та відкликається Наглядовою радою Товариства у порядку, визначеному чинним Статутом Товариства.

Тодоров Віталій Іванович призначений на посаду Директора, рішенням Наглядової ради Товариства 25.04.2017р., строком до моменту припинення повноважень.

Оцінка складу:

Кількісний склад Виконавчого органу Товариства відповідає потребам Товариства, сукупність навичок та досвід Директора є оптимальним для забезпечення належної діяльності Товариства.

Під час виконання своїх функцій Директор діяв у межах компетенції, визначеної законодавством України, Статутом Товариства, дотримувався чинного законодавства України та стандартів корпоративного управління.

Сукупність навичок та досвіду Директора є оптимальною для забезпечення належної діяльності Товариства.

Оцінка структури:

Структура Виконавчого органу Товариства відповідає потребам Товариства, сукупність навичок та досвіду Директора є оптимальним для забезпечення належної діяльності Товариства.

Директор підзвітний Наглядовій раді та Загальним зборам й організовує виконання їх рішень. Всі рішення (накази, розпорядження) Директора Товариства у 2023 були правомірними, при прийнятті рішень та здійсненні організаційно-розпорядчих функцій та реалізації управлінських повноважень щодо керівництва поточною діяльністю Товариства, в кожному з випадків Директор керувався власним досвідом та навичками, приймав рішення і вчиняв дії в інтересах Товариства та його акціонерів.

Оцінка діяльності виконавчого органу:

Фінансово-господарська діяльність Товариства у 2023 році здійснювалась в умовах воєнного стану, який був введений у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб, з подальшим пролонгуванням (Указом Президента України від 05 лютого 2024 року № 49/2024 строк дії воєнного стану в Україні продовжено з 05 години 30 хвилин 19 лютого 2024 року строком на 90 діб). Торгово-промислова палата визнала військову агресію російської федерації проти України форс-мажорними обставинами.

На фінансову стійкість Товариства впливає багато чинників, спричинених воєнним станом. Основний із них - нестабільність зовнішнього середовища, яка вимагає грамотного фінансового управління та швидких реакцій на різні виклики.

Концептуальними основами роботи в умовах війни керівництво Товариства визначило збереження кадрів; ліквідність і платоспроможність; безпеку персоналу і клієнтів.

Діяльність Директора Товариства у звітному періоді в умовах воєнного стану забезпечила безперебійну фінансово-господарську діяльність Товариства.

### 2. Оцінка компетентності та ефективності керівника та заступників керівника/голови та членів колегіального виконавчого органу, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну.

За підсумками аналізу результатів проведеної оцінки керівника можна констатувати наступне:

Директор протягом звітної періоду належним чином виконував свої обов'язки і повноваження, які визначені законом, Статутом Товариства, внутрішніми документами Товариства та Контрактом.

Виконуючи свої обов'язки, Директор дотримувався чинного законодавства України та стандартів корпоративного управління.

Керівництво Товариства стикнулося з ситуацією, коли необхідно коригувати бізнес-модель для того, щоб продовжити функціонування на ринку.

Директор вживав заходи щодо забезпечення фінансової стійкості Товариства за рахунок формування "фінансових подушок безпеки", які дозволять своєчасно реагувати на непередбачувані ситуації, зокрема на можливу втрату майна, трудових та матеріальних ресурсів, на пошук альтернативних варіантів заробітку та можливість кооперацій з іншими учасниками ринку.

Дії Директора Товариства щодо керівництва поточною діяльністю Товариства забезпечили стабільну безперервність фінансово-господарської діяльності Товариства.

Професійні навички, знання та досвід роботи на займаній посаді дають змогу зробити висновок щодо компетентності та професійності Директора Товариства та його ефективності як керівника Товариства.

Діяльність як посадової особи в інших юридичних осіб або іншу діяльність на оплатній або безоплатній основі - посадова особа в інших юридичних особах або іншу діяльність на оплатній або безоплатній основі не здійснює.

Поєднання посад (виконання обов'язків посадових осіб) в іншому товаристві, що здійснює діяльність у сфері діяльності Товариства - посадова особа не здійснює поєднання посад (виконання обов'язків посадових осіб) в іншому товаристві, що здійснює діяльність у сфері діяльності Товариства.

3. Оцінка виконання виконавчим органом поставлених цілей особи. В межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих виконавчим органом протягом звітного періоду, на досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно внутрішніх документів особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці):

Фінансово - господарська діяльність Товариства у звітному періоді здійснювалась відповідно до вимог чинного законодавства, з урахуванням обмежень, пов'язаних з дією воєнного стану в Україні. Першочерговими завданнями Директора у звітному періоді було забезпечення безперебійної роботи Товариства та вирішення інших питань, безпосередньо пов'язаних із стабільною роботою Товариства в цей складний час. Діяльність будь-якого підприємства в умовах війни повинна бути виваженою і враховувати численну кількість ризиків та непередбачуваних обставин. Директор намагався забезпечувати фінансову стійкість Товариства за рахунок формування "фінансових подушок безпеки", які дозволять своєчасно реагувати на непередбачувані ситуації, зокрема на можливу втрату майна, трудових та матеріальних ресурсів, на пошук альтернативних варіантів заробітку та можливість кооперацій з іншими учасниками ринку.

Директора оцінює виконання поставлених цілей, як задовільне, в умовах дії воєнного стану.

Діяльність Товариства в умовах війни повинна бути виваженою і враховувати численну кількість ризиків та непередбачуваних обставин.

На фінансовий стан Товариства впливає багато чинників, спричинених воєнним станом в Україні. Основний із них - нестабільність зовнішнього середовища, яка вимагає грамотного фінансового управління та швидких реакцій на різні виклики.

Внаслідок військових дій росії проти України виникає значний ризик фізичного пошкодження активів або відсутність доступу до них, а також ризик знецінення активів через зменшення суми очікуваного відшкодування. Вплив ризиків на майбутню діяльність Товариства не може бути ідентифікований на даний момент через існуючу невизначеність й не прогнозованість тривалості військової агресії росії в Україні.

Першочерговими завданнями Директора Товариства у звітному періоді було забезпечення безперебійної роботи Товариства з надання послуг та вирішення інших питань, безпосередньо пов'язаних із стабільною роботою Товариства в умовах воєнного стану.

Загальний опис стратегічних цілей:

Під час роботи у воєнний період Товариство практикує короткострокове планування оперативної діяльності, у майбутньому відновити нормальну діяльність підприємства.

Основні напрями діяльності у наступному році:

У наступному році Директором буде вжиті усі необхідні заходи для забезпечення стабільної роботи Товариства.

Збільшення уваги Директора у 2024 році потребують питання підтримки у робочому стані виробничих будівель та споруд.

Одним із пріоритетних напрямів діяльності Товариства у 2024 році Директором визначено продовження розширення ринку з реалізації продукції.

Серед ключових завдань на даному етапі є залучення нових платоспроможних клієнтів, пошук партнерів, постачальників, фінансування, а також зміна фокуса та стратегії розвитку Товариства, з урахуванням загальної ситуації в країні, регіоні та галузі.

Завдяки виваженим, професійним рішенням Директора були досягнуті поставлені стратегічні цілі, забезпечено збереження активів і персоналу Товариства, та прибуткова діяльність Товариства в умовах воєнного стану, що відображено в річній фінансовій звітності Товариства за 2023 рік, та створені умови для подальшого розвитку. Фінансово-господарська діяльність Товариства у звітному періоді здійснювалась відповідно до вимог чинного законодавства, з урахуванням обмежень, пов'язаних з дією воєнного стану в Україні.

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Для відображення фінансових показників Товариством використовувалась національна валюта України - гривня, при цьому дані в фінансовій звітності за 2023 рік наведені з округленням до тисячі гривень.

За звітний період Товариство не мало заборгованостей перед бюджетом, а також по виплаті заробітної плати.

Відрахування до бюджету: податок з доходів фізичних осіб із заробітної плати, єдиний соціальний внесок перераховувалися своєчасно.

4. Інформація про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово - господарській діяльності особи.

За наслідками складання та перевірки Звіту за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2023 фінансового року, шляхом співставлення даних первинних документів із записами на рахунках синтетичного аналітичного обліку Товариства із даними бухгалтерського обліку Товариства, Голова правління, як особа, яка здійснюють управлінські функції, підтверджують достовірність та повноту даних фінансової звітності за 2023 фінансовий рік, а також стверджує про те, що, наскільки йому відомо, річна фінансова звітність, складена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом про бухгалтерський облік, містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, збитки емітента, а також про те, що Звіт Директора містить достовірну та об'єктивну інформацію про розвиток і здійснення господарської діяльності, і стан Товариства.

Дії Директора забезпечили стабільну безперервність фінансово-господарської діяльності Товариства у відповідно до вимог чинного законодавства, фактів істотних порушень законодавства України під час здійснення Товариством господарської діяльності у 2023 році не виявлено.

Діяльність Директора Товариства зумовила позитивні зміни у фінансово-господарській, досягнення прибутковості діяльності Товариства та створила передумови для подальшого розвитку.

Фінансовим результатом діяльності Товариства за 2023 рік є збиток у сумі 1563 тис.грн.

Директор подав Звіт на розгляд Наглядовій раді Товариства, з пропозицією затвердити звіт Директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2023 році.

Директор                      Тодоров Віталій Іванович

### Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

| Ім'я або повне найменування акціонера                   | РНОКПП       | УНЗР         | Розмір значного пакета акцій | Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКСІМ-АГРО" | данні скриті | данні скриті | 42.51895                     | 42.51895                                                                      |
| Дімов Іван Андрійович                                   | данні скриті | данні скриті | 44.35353                     | 44.35353                                                                      |

### Частина 9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи

| Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено | РНОКПП       | УНЗР         | Опис наявного обмеження                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 124 акціонерів                                                                                  | данні скриті | данні скриті | <p>Відповідно до даних реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій складає 7241137 штук, що становить 89,02% від загальної кількості акцій Товариства, які належать 10 акціонерам. Інші 124 власника (акціонери) що сукупно володіють 860 961 акцією простою іменною не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договір про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та/або не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Враховуючи вищевикладене приводить до обмеження акціонера у голосування на загальних зборах акціонерів. Дата виникнення обмеження - 12.10.2014р.</p> <p>Інші обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів відсутні.</p> <p>На рахунках в Центральному депозитарії знаходяться 32046 акцій простих іменних, обмеження згідно із статтею 105 Закону України "Про акціонерні товариства".</p> |

**Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи**

| Ім'я посадової особи         | РНОКПП       | УНЗР         | Назва посади,<br>назва органу,<br>який прийняв рішення<br>про призначення посадової<br>особи, дата та номер рішення | Опис ключових повноважень<br>посадової особи                                                                                                                                                                                                                            | Порядок призначення<br>та звільнення посадової особи      |
|------------------------------|--------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Берків Володимир Ярославович | данні скриті | данні скриті | Головний бухгалтер, Наказом<br>Директора від 04.09.2018р. №<br>№57-к/тр Берків В.Я. призначен<br>безстроково.       | Організація контролю за<br>відображенням в обліку всіх<br>операцій, які здійснюються<br>Товариством. Здійснення<br>загального контролю за<br>співробітниками бухгалтерії<br>Товариства. Складання і подання<br>у встановлені строки фінансової<br>звітності Товариства. | Відповідно до діючого трудового<br>законодавства України. |

## Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 цього Положення

Щодо Звіту про корпоративне управління

Інформація, що викладена у цьому звіті, є результатом проведення нами процедур в межах аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства за 2023 рік та процедур щодо Звіту про корпоративне управління, як складової частини Звіту керівництва (Звіту про управління) та Річної інформації емітента цінних паперів, зазначених у розділі "Інша інформація" цього Звіту незалежного аудитора. Ці процедури включили перевірку того, чи не суперечить інформація у Звіті про корпоративне управління вимогам частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV та вимогам "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами", затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.06.2023 року № 608.

На основі виконаних аудиторських процедур та отриманих доказів ми перевірили інформацію, наведену у Звіті про корпоративне управління відповідно до пункту 1-4 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV та відповідно до підпунктів 1-5 пункту 43 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.06.2023 року № 608.

На нашу думку, Товариство при складанні інформації, представленої у Звіті про корпоративне управління, дотрималось вимог зазначених в пунктах 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV та вимог, викладених в підпунктах 6-11 пункту 43 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами", затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.06.2023 року № 608.

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

Якщо після ознайомлення з усією інформацією, яка міститься в розділах Регулярної річної інформації емітента цінних паперів, ми дійдемо до висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми повідомимо інформацію про це питання, тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та, у разі потреби, доведемо до відома користувачів фінансової звітності.

### 2) звіт про сталий розвиток

| 1 | Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | <p>У звітному році, істотним фактором, що визначає соціально-економічний розвиток країни, в тому числі в сфері захисту довкілля та розвитку соціальної відповідальності, залишається військова агресія з боку російської федерації. Ворог продовжує застосовувати терористичні методи ведення війни, намагаючись завдати максимальної шкоди цивільному населенню, об'єктам критичної інфраструктури, соціальним, житлово-комунальним об'єктам, промисловим підприємствам, тощо.</p> <p>Військові дії продовжують залишатися джерелом значної шкоди навколишньому середовищу в Україні - через викиди шкідливих речовин в атмосферу, ґрунти та водойми, засмічення значних територій, знищення сталих екосистем в зонах бойових дій, мінування, тощо.</p> <p>Питання екологічної соціальної відповідальності стає все більш актуальним як в Україні, так і за кордоном, що пов'язано з глобалізацією, зростанням загрози техногенних та екологічних катастроф, актуалізацією здорового способу життя, соціалізацією трудових відносин, тощо.</p> <p>Сучасний світ живе в умовах гострих соціальних проблем. Тому особливо великого значення сьогодні набувають нові ефективні інструменти управління сталим розвитком.</p> <p>Ми усвідомлюємо нашу відповідальність перед суспільством та ведемо відкритий діалог з клієнтами, постачальниками, державними установами та суспільством. Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності Товариства сприяє мінімізації негативного впливу діяльності Товариства на соціальний добробут і довкілля, та відображає позицію Товариства, що має за мету збереження навколишнього середовища та дотримання прав людини.</p> <p>Оцінка впливу діяльності Товариства на довкілля призначена для виявлення характеру, інтенсивності і ступеня небезпеки впливу будь-якого виду його планованої господарської діяльності на стан довкілля і здоров'я працівників. Основні цілі, що ставило перед собою Товариство для досягнення екологічних нормативів:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- впровадження енергозберігаючих технологій;</li><li>- програми використання та утилізації відходів;</li><li>- заходи щодо захисту водних, земельних та інших природних ресурсів;</li></ul> |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | <p>- забезпечення безпеки та здоров'я працівників.<br/>Соціальні програми Товариства реалізуються за наступними напрямками:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- впровадження соціальних програм поліпшення праці власного персоналу;</li> <li>- навчання та розвиток персоналу;</li> <li>- благодійна допомога;</li> <li>- застосування принципів етичного та відповідального ставлення до споживачів;</li> <li>- реалізація екологічних програм;</li> <li>- дотримання прав учасників та інвесторів;</li> <li>- відкрите подання інформації про діяльність Товариства.</li> </ul> <p>Товариство у своїй діяльності дотримується та досягає цілей, які щорічно ставляться щодо соціальної відповідальності.</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>2</b> | <p><b>Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|          | <p><b>1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>Діяльність Товариства не має значного впливу на погіршення стану навколишнього середовища, тому екологічні питання, що можуть позначитись на використанні активів відсутні.<br/>Для зменшення викидів забруднюючих речовин в повітря у Товаристві постійно проводиться технічний огляд основних засобів.<br/>Ймовірний ризи що може мати вплив це соціальний.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|          | <p><b>2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>У своїй діяльності Товариство керується вимогами у соціальній сфері та сфері охорони навколишнього середовища, відповідно діючого законодавства.<br/>Протягом звітного року Товариство власним прикладом демонструє своїм стейкхолдерам різні підходи запровадження заходів з охорони навколишнього середовища, збереження та раціонального використання природних ресурсів, забезпечення екологічної безпеки життєдіяльності людини. Уже сьогодні Товариство надає перевагу економному використанню природних ресурсів, води, електроенергії, теплоенергії. Постійно впроваджує мінімізацію соціального ризику. Товариство реалізує стратегії та заходи, спрямовані на запобігання або пом'якшення наслідків соціальних ризиків.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>3</b> | <p><b>Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|          | <p><b>Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>Положення Політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності Товариство не розроблялось та не затверджувалось. Товариство у своїй діяльності дотримується принципів:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Енергоефективності. Мета: Зниження споживання енергії та ресурсів шляхом впровадження енергоефективних технологій та практик. Встановлення енергоефективного обладнання та модернізація існуючих систем. Навчання персоналу енергоефективним практикам. Питання, які вирішує: Надмірне споживання енергії, що призводить до підвищених витрат та збільшення викидів. Недостатня обізнаність персоналу щодо практик енергозбереження.</li> <li>З питань соціальної відповідальності</li> <li>- Трудові відносин та умов праці Мета: Забезпечення безпечних умов праці, дотримання трудових прав працівників та їх професійний розвиток. Впровадження програм навчання та підвищення кваліфікації для працівників. Створення безпечного робочого середовища, що сприяє здоров'ю та добробуту працівників. Питання, які вирішує: Невідповідність умов праці стандартам безпеки та охорони здоров'я. Недостатній професійний розвиток працівників.</li> <li>- Охорони здоров'я та безпеки працівників Мета: Забезпечення здоров'я та безпеки працівників на робочих місцях, мінімізація ризиків травматизму. Проведення навчання з безпеки праці. Питання, які вирішує: Недостатня</li> </ul> |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | обізнаність працівників з питань безпеки та охорони здоров'я. Невідповідність умов праці нормативним вимогам. Дотримання цих принципів є невід'ємною частиною стратегії сталого розвитку Товариства та спрямовані на покращення екологічних та соціальних показників діяльності. Вони забезпечують комплексний підхід до захисту довкілля та підвищення рівня соціальної відповідальності, що є запорукою довгострокового успіху Товариства. |
| <b>4</b> | <b>Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|          | <b>1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | В звітному періоді виконавчим органом не розглядались питання щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, відповідні рішення не приймалися.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|          | <b>2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | В звітному періоді Наглядовою радою не розглядались питання щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, відповідні рішення не приймалися.                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>5</b> | <b>Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|          | <p>Акціонери та інвестори Товариства.<br/> Опис зв'язку: Акціонери є основними власниками капіталу Товариства, забезпечують фінансування її діяльності та приймають участь у стратегічних рішеннях через загальні збори акціонерів.<br/> Характер впливу: Емітент має прямий вплив на акціонерів через фінансову результативність Товариства, прозорість звітності та дотримання корпоративного управління. Вплив полягає в можливості отримання або втрати дивідендів, зміни вартості акцій, а також участі у прийнятті рішень щодо стратегічного розвитку Товариства. Акціонери залежать від того, як Товариство дотримується зобов'язань щодо розкриття інформації та ефективного управління.</p> <p>Працівники<br/> Опис зв'язку: Працівники є ключовими виконавцями операційної діяльності Товариства, і їх працевлаштування залежить від стабільності Товариства.<br/> Характер впливу: Товариство впливає на працівників через створення робочих місць, встановлення умов праці, рівня заробітної плати, професійного розвитку та забезпечення охорони праці. Працівники залежать від фінансової стабільності Товариства, корпоративної культури, а також можливостей кар'єрного зростання та навчання.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>6</b> | <b>Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|          | <p>Інвестори та акціонери.<br/> Опис зв'язку: Акціонери є основними постачальниками капіталу для Товариства, який забезпечує її стабільний розвиток та можливість реалізації стратегічних проєктів.<br/> Характер впливу: Акціонери мають безпосередній вплив на досягнення стратегічних цілей Товариством через надання фінансування та участь у прийнятті ключових рішень на загальних зборах акціонерів. Вони можуть впливати на стратегічний напрям розвитку компанії, ухвалювати рішення щодо диверсифікації, залучення нових ринків та розширення бізнесу. Без підтримки інвесторів компанія не зможе залучити достатні фінансові ресурси для реалізації інвестиційних проєктів та масштабних ініціатив.</p> <p>Клієнти та споживачі.<br/> Опис зв'язку: Клієнти та споживачі забезпечують дохід Товариства через придбання продукції або послуг, що є ключовим для досягнення фінансових цілей Товариства.<br/> Характер впливу: Клієнти мають значний вплив на стратегію Товариства через свої потреби, попит та очікування. Товариство повинна адаптувати свої продукти та послуги відповідно до змін у споживчій поведінці, щоб залишатися конкурентоспроможною. Рівень задоволеності клієнтів безпосередньо впливає на дохід, що в свою чергу, впливає на виконання стратегічних цілей щодо зростання та ринкової частки. Залучення та утримання клієнтів є основою фінансової стійкості та довгострокового успіху Товариства.</p> <p>Постачальники та партнери.<br/> Опис зв'язку: Постачальники є важливими партнерами Товариства, які забезпечують сировину, технології або послуги, необхідні для виробництва кінцевої продукції чи надання послуг клієнтам.<br/> Характер впливу: Постачальники мають вплив на досягнення стратегічних цілей Товариства через своєчасність та якість поставок. Висока якість сировини та продуктивність поставок дозволяють Товариству досягати своїх планів та відповідати вимогам ринку. Затримки або невідповідність продукції стандартам можуть впливати на виробничі процеси, а отже, й на виконання стратегічних планів Товариства. Надійні партнерські відносини з постачальниками сприяють стабільності бізнес-процесів та мінімізації ризиків у</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | ланцюгу поставок, що є важливим для довгострокового планування та розвитку.<br>Ці стейкхолдери є критично важливими для досягнення стратегічних цілей Товариства, оскільки забезпечують необхідні ресурси, підтримку та ринки для реалізації ключових бізнес-планів та досягнення фінансової стабільності. |
| <b>7</b> | <b>Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:</b>                                                                                                                                                                                                   |
|          | Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами / учасниками відсутні, так як Товариством не приймалось рішення стосовно затвердженні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами / учасниками.                                    |

## VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

### 1. Проміжна інформація

### 2. Особлива інформація

| № з/п | Вид особливої інформації                                                                                             | Дата розкриття інформації | URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року                                                                                                                                                                                                                       |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                                                                                    | 3                         | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1     | Відомості про проведення загальних зборів                                                                            | 11.08.2023                | <a href="http://krasnenskiykhpat.ua/documents/povidomlennya-pro-zbori?doc=97138&amp;access_pass=">http://krasnenskiykhpat.ua/documents/povidomlennya-pro-zbori?doc=97138&amp;access_pass=</a>                                                                                                            |
| 2     | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента                                                                   | 18.09.2023                | <a href="http://krasnenskiykhpat.ua/files/builders/2927/emitents/1529/reports_special/3826/form_full.pdf">http://krasnenskiykhpat.ua/files/builders/2927/emitents/1529/reports_special/3826/form_full.pdf</a><br><a href="https://smida.gov.ua/db/feed/98781">https://smida.gov.ua/db/feed/98781</a>     |
| 3     | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента                                                                   | 18.09.2023                | <a href="http://krasnenskiykhpat.ua/files/builders/2927/emitents/1529/reports_special/3825/form_full.pdf">http://krasnenskiykhpat.ua/files/builders/2927/emitents/1529/reports_special/3825/form_full.pdf</a><br><a href="https://smida.gov.ua/db/feed/98785">https://smida.gov.ua/db/feed/98785</a>     |
| 4     | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів                           | 18.09.2023                | <a href="http://krasnenskiykhpat.ua/files/builders/2927/emitents/1529/reports_special/3824/form_full.pdf">http://krasnenskiykhpat.ua/files/builders/2927/emitents/1529/reports_special/3824/form_full.pdf</a><br><a href="https://smida.gov.ua/db/feed/98788">https://smida.gov.ua/db/feed/98788</a>     |
| 5     | Відомості про проведення загальних зборів                                                                            | 26.10.2023                | <a href="http://krasnenskiykhpat.ua/documents/povidomlennya-pro-zbori?doc=97850">http://krasnenskiykhpat.ua/documents/povidomlennya-pro-zbori?doc=97850</a><br><a href="https://smida.gov.ua/db/feed/100526">https://smida.gov.ua/db/feed/100526</a>                                                     |
| 6     | Відомості про прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу | 20.11.2023                | <a href="http://krasnenskiykhpat.ua/files/builders/2927/emitents/1529/reports_special/20676/form_full.pdf">http://krasnenskiykhpat.ua/files/builders/2927/emitents/1529/reports_special/20676/form_full.pdf</a><br><a href="https://smida.gov.ua/db/feed/101893">https://smida.gov.ua/db/feed/101893</a> |

### 3. Інша інформація

| № з/п | Вид іншої інформації | Дата розкриття інформації | URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року |
|-------|----------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                    | 3                         | 4                                                                                  |

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАДИВИЛІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОРНИЙ КОМПЛЕКС"

Територія РАДИВИЛІВ

Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності СКЛАДСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО

Середня кількість працівників 49

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса, телефон 35500 Рівненська область Дубенський район місто

Радивилів вулиця Стрижака, буд.4, т.+38 (03264) 22-434

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за КОПФГ

за КВЕД

| Коди                |    |    |
|---------------------|----|----|
| 2024                | 01 | 01 |
| 00952060            |    |    |
| UA56040290010062068 |    |    |
| 111                 |    |    |
| 52.10               |    |    |

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

|   |
|---|
|   |
| V |

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2023 р.**

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив                                                                                                      | Код<br>рядка | На початок<br>звітного періоду | На кінець<br>звітного періоду | На дату пере-<br>ходу на МСФЗ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1                                                                                                          | 2            | 3                              | 4                             | 01.01.2012                    |
| I. Необоротні активи                                                                                       |              |                                |                               | --                            |
| Нематеріальні активи                                                                                       | 1000         | 43                             | --                            |                               |
| первісна вартість                                                                                          | 1001         | 84                             | 84                            | --                            |
| накопичена амортизація                                                                                     | 1002         | 41                             | 84                            | --                            |
| Незавершені капітальні інвестиції                                                                          | 1005         | 5498                           | 2157                          | --                            |
| Основні засоби                                                                                             | 1010         | 272162                         | 235306                        | 7797                          |
| первісна вартість                                                                                          | 1011         | 413072                         | 410156                        | 16269                         |
| знос                                                                                                       | 1012         | 140910                         | 174850                        | 8472                          |
| Інвестиційна нерухомість                                                                                   | 1015         | --                             | --                            | --                            |
| Довгострокові біологічні активи                                                                            | 1020         | --                             | --                            | --                            |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі інших<br>підприємств | 1030         | --                             | --                            | --                            |
| інші фінансові інвестиції                                                                                  | 1035         | --                             | --                            | --                            |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                                                                   | 1040         | --                             | --                            | --                            |
| Відстрочені податкові активи                                                                               | 1045         | --                             | --                            | --                            |
| Інші необоротні активи                                                                                     | 1090         | --                             | --                            | 4                             |
| Усього за розділом I                                                                                       | 1095         | 277703                         | 237463                        | 7801                          |
| II. Оборотні активи                                                                                        |              |                                |                               | 2094                          |
| Запаси                                                                                                     | 1100         | 52941                          | 131071                        |                               |
| Виробничі запаси                                                                                           | 1101         | 2339                           | 2099                          | 2094                          |
| Товари                                                                                                     | 1104         | 50602                          | 128972                        | --                            |
| Поточні біологічні активи                                                                                  | 1110         | --                             | --                            | --                            |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари,<br>роботи, послуги                                        | 1125         | 57885                          | 11655                         | 7588                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                        | 1130         | 2610                           | 2454                          | --                            |
| з бюджетом                                                                                                 | 1135         | 17478                          | 79969                         | --                            |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                         | 1136         | --                             | --                            | --                            |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                                                    | 1155         | 11821                          | 1036                          | --                            |
| Поточні фінансові інвестиції                                                                               | 1160         | --                             | --                            | --                            |
| Гроші та їх еквіваленти                                                                                    | 1165         | 83                             | 6318                          | 546                           |
| Рахунки в банках                                                                                           | 1167         | 83                             | 6318                          | 546                           |
| Витрати майбутніх періодів                                                                                 | 1170         | 194                            | 191                           | --                            |
| Інші оборотні активи                                                                                       | 1190         | 15623                          | 1387                          | --                            |
| Усього за розділом II                                                                                      | 1195         | 158635                         | 234081                        | 10228                         |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та                                                         | 1200         | --                             | --                            | --                            |

|               |      |        |        |       |
|---------------|------|--------|--------|-------|
| групи вибуття |      |        |        |       |
| Баланс        | 1300 | 436338 | 471544 | 18029 |

| Пасив                                                                                                | Код<br>рядка | На початок<br>звітнього року | На кінець<br>звітнього періоду | На дату пере-<br>ходу на МСФЗ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1                                                                                                    | 2            | 3                            | 4                              | 5                             |
| I. Власний капітал                                                                                   |              |                              |                                | 2033                          |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                     | 1400         | 2033                         | 2033                           |                               |
| Капітал у дооцінках                                                                                  | 1405         | --                           | --                             | --                            |
| Додатковий капітал                                                                                   | 1410         | --                           | --                             | --                            |
| Резервний капітал                                                                                    | 1415         | 4                            | 4                              | 4                             |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                          | 1420         | -68927                       | -70491                         | 9482                          |
| Неоплачений капітал                                                                                  | 1425         | --                           | --                             | --                            |
| Вилучений капітал                                                                                    | 1430         | --                           | --                             | --                            |
| Усього за розділом I                                                                                 | 1495         | -66890                       | -68454                         | 11519                         |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення                                                        |              |                              |                                | --                            |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                   | 1500         | --                           | --                             |                               |
| Довгострокові кредити банків                                                                         | 1510         | 170835                       | 154667                         | --                            |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                      | 1515         | --                           | --                             | --                            |
| Довгострокові забезпечення                                                                           | 1520         | --                           | --                             | --                            |
| Цільове фінансування                                                                                 | 1525         | --                           | --                             | --                            |
| Усього за розділом II                                                                                | 1595         | 170835                       | 154667                         | --                            |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення                                                             |              |                              |                                | 550                           |
| Короткострокові кредити банків                                                                       | 1600         | --                           | --                             |                               |
| Поточна кредиторська заборгованість за:<br>довгостроковими зобов'язаннями                            | 1610         | --                           | --                             | --                            |
| товари, роботи, послуги                                                                              | 1615         | 102553                       | 60499                          | 5737                          |
| розрахунками з бюджетом                                                                              | 1620         | 271                          | 297                            | 148                           |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                   | 1621         | --                           | --                             | --                            |
| розрахунками зі страхування                                                                          | 1625         | 180                          | 158                            | 25                            |
| розрахунками з оплати праці                                                                          | 1630         | 808                          | 723                            | 50                            |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними<br>авансами                                        | 1635         | 113365                       | 11886                          | --                            |
| Поточні забезпечення                                                                                 | 1660         | --                           | --                             | --                            |
| Доходи майбутніх періодів                                                                            | 1665         | --                           | --                             | --                            |
| Інші поточні зобов'язання                                                                            | 1690         | 115216                       | 311768                         | --                            |
| Усього за розділом III                                                                               | 1695         | 332393                       | 385331                         | 6510                          |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,<br>утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700         | --                           | --                             | --                            |
| Баланс                                                                                               | 1900         | 436338                       | 471544                         | 18029                         |

д/н

Директор

(підпис)

Тодоров Віталій Іванович

Головний бухгалтер

(підпис)

Берків Володимир Ярославович

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"РАДИВИЛІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОРНИЙ КОМПЛЕКС"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2024     | 01 | 01 |
| 00952060 |    |    |

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )  
за 2023 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття                                                          | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                               | 2         | 3                 | 4                                       |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2000      | 631800            | 327388                                  |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)    | 2050      | (544180)          | (207829)                                |
| Валовий:<br>прибуток                                            | 2090      | 87620             | 119559                                  |
| збиток                                                          | 2095      | (--)              | (--)                                    |
| Інші операційні доходи                                          | 2120      | 8865              | 2843                                    |
| Адміністративні витрати                                         | 2130      | (8536)            | (7818)                                  |
| Витрати на збут                                                 | 2150      | (58178)           | (26417)                                 |
| Інші операційні витрати                                         | 2180      | (21387)           | (43855)                                 |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:<br>прибуток    | 2190      | 8384              | 44312                                   |
| збиток                                                          | 2195      | (--)              | (--)                                    |
| Дохід від участі в капіталі                                     | 2200      | --                | --                                      |
| Інші фінансові доходи                                           | 2220      | --                | --                                      |
| Інші доходи                                                     | 2240      | 21                | --                                      |
| Фінансові витрати                                               | 2250      | (9854)            | (9595)                                  |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255      | (--)              | (--)                                    |
| Інші витрати                                                    | 2270      | (114)             | (--)                                    |
| Фінансовий результат до оподаткування:<br>прибуток              | 2290      | --                | 34717                                   |
| збиток                                                          | 2295      | (1563)            | (--)                                    |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300      | --                | --                                      |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305      | --                | --                                      |
| Чистий фінансовий результат:<br>прибуток                        | 2350      | --                | 34717                                   |
| збиток                                                          | 2355      | (1563)            | (--)                                    |

**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      | -1563             | 34717                                   |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1            | 2         | 3                 | 4                                       |

|                                  |      |        |        |
|----------------------------------|------|--------|--------|
| Матеріальні затрати              | 2500 | 14950  | 23901  |
| Витрати на оплату праці          | 2505 | 12282  | 10868  |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 2619   | 2354   |
| Амортизація                      | 2515 | 41732  | 40634  |
| Інші операційні витрати          | 2520 | 85666  | 75654  |
| <b>Разом</b>                     | 2550 | 157249 | 153411 |

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

| Назва статті                                               | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                          | 2         | 3                 | 4                                       |
| Середньорічна кількість простих акцій                      | 2600      | 8134144           | 8134144                                 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605      | 8134144           | 8134144                                 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610      | ( 0.19215300)     | 4.26805820                              |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615      | ( 0.19215300)     | 4.26805820                              |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650      | --                | --                                      |

д/н

Директор

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Тодоров Віталій Іванович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Берків Володимир Ярославович

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАДИВИЛІВСЬКИЙ  
ЕЛЕВАТОРНИЙ КОМПЛЕКС"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2024     | 01 | 01 |
| 00952060 |    |    |

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )  
за 2023 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття                                                             | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                                  | 2         | 3                 | 4                                       |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності                  |           |                   |                                         |
| Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)     | 3000      | 559168            | 289901                                  |
| Повернення податків і зборів                                       | 3005      | --                | --                                      |
| у тому числі податку на додану вартість                            | 3006      | --                | --                                      |
| Цільового фінансування                                             | 3010      | --                | --                                      |
| Надходження авансів від покупців і замовників                      | 3015      | 173380            | 29054                                   |
| Надходження від повернення авансів                                 | 3020      | 2437              | 32                                      |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025      | 3                 | 1                                       |
| Інші надходження                                                   | 3095      | 114               | 10574                                   |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)                      | 3100      | (410963)          | (124382)                                |
| Праці                                                              | 3105      | (9991)            | (8808)                                  |
| Відрахувань на соціальні заходи                                    | 3110      | (2641)            | (2346)                                  |
| Зобов'язань з податків і зборів                                    | 3115      | (4405)            | (5106)                                  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів         | 3118      | (4405)            | (5106)                                  |
| Витрачання на оплату авансів                                       | 3135      | (147285)          | (50608)                                 |
| Витрачання на оплату повернення авансів                            | 3140      | (113238)          | (13342)                                 |
| Інші витрачання                                                    | 3190      | (1832)            | (92649)                                 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності                       | 3195      | 44747             | 32321                                   |
| 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      | --                | --                                      |
| Інші надходження                                                   | 3340      | --                | --                                      |
| Витрачання на: Викуп власних акцій                                 | 3345      | (--)              | (--)                                    |
| Погашення позик                                                    | 3350      | 28658             | 24097                                   |
| Сплату дивідендів                                                  | 3355      | (--)              | (--)                                    |
| Витрачання на сплату відсотків                                     | 3360      | (9854)            | (9595)                                  |
| Інші платежі                                                       | 3390      | (--)              | (--)                                    |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності                        | 3395      | -38512            | -33692                                  |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період                       | 3400      | 6235              | -1371                                   |
| Залишок коштів на початок року                                     | 3405      | 83                | 1454                                    |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                      | 3410      | --                | --                                      |
| Залишок коштів на кінець року                                      | 3415      | 6318              | 83                                      |

д/н

Директор

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Тодоров Віталій Іванович

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"РАДИВИЛІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОРНИЙ КОМПЛЕКС"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2024     | 01 | 01 |
| 00952060 |    |    |

**Звіт про власний капітал  
за 2023 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код<br>рядка | Зареєст-<br>рований<br>(пайови<br>й) | Капітал<br>у дооцін-<br>ках | Додат-<br>ковий<br>капітал | Резер-<br>вний<br>капітал | Нероз-<br>поділе-<br>ний<br>прибуток | Неопла-<br>чений<br>капітал | Вилу-<br>чений<br>капітал | Всього |
|--------|--------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------|
|--------|--------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------|

|                                                        |      | капітал |    |    |    | (непокри<br>тий<br>збиток) |    |    |        |
|--------------------------------------------------------|------|---------|----|----|----|----------------------------|----|----|--------|
| 1                                                      | 2    | 3       | 4  | 5  | 6  | 7                          | 8  | 9  | 10     |
| Залишок на початок року                                | 4000 | 2033    | -- | -- | 4  | -68927                     | -- | -- | -66890 |
| Коригування:<br>Зміна облікової політики               | 4005 | --      | -- | -- | -- | --                         | -- | -- | --     |
| Виправлення помилок                                    | 4010 | --      | -- | -- | -- | --                         | -- | -- | --     |
| Інші зміни                                             | 4090 | --      | -- | -- | -- | --                         | -- | -- | --     |
| Скоригований залишок на<br>початок року                | 4095 | 2033    | -- | -- | 4  | -68927                     | -- | -- | -66890 |
| Чистий прибуток (збиток)<br>за звітний період          | 4100 | --      | -- | -- | -- | -1563                      | -- | -- | -1563  |
| Інший сукупний дохід за<br>звітний період              | 4110 | --      | -- | -- | -- | --                         | -- | -- | --     |
| Розподіл прибутку:<br>Виплати власникам<br>(дивіденди) | 4200 | --      | -- | -- | -- | --                         | -- | -- | --     |
| Спрямування прибутку до<br>зареєстрованого капіталу    | 4205 | --      | -- | -- | -- | --                         | -- | -- | --     |
| Відрахування до резервного<br>капіталу                 | 4210 | --      | -- | -- | -- | --                         | -- | -- | --     |
| Внески учасників : Внески<br>до капіталу               | 4240 | --      | -- | -- | -- | --                         | -- | -- | --     |
| Погашення заборгованості з<br>капіталу                 | 4245 | --      | -- | -- | -- | --                         | -- | -- | --     |
| Вилучення капіталу : Викуп<br>акцій (часток)           | 4260 | --      | -- | -- | -- | --                         | -- | -- | --     |
| Перепродаж викуплених<br>акцій (часток)                | 4265 | --      | -- | -- | -- | --                         | -- | -- | --     |
| Анулювання викуплених<br>акцій (часток)                | 4270 | --      | -- | -- | -- | --                         | -- | -- | --     |
| Вилучення частки в<br>капіталі                         | 4275 | --      | -- | -- | -- | --                         | -- | -- | --     |
| Інші зміни в капіталі                                  | 4290 | --      | -- | -- | -- | -1                         | -- | -- | -1     |
| Разом змін у капіталі                                  | 4295 | --      | -- | -- | -- | -1564                      | -- | -- | -1564  |
| Залишок на кінець року                                 | 4300 | 2033    | -- | -- | 4  | -70491                     | -- | -- | -68454 |

Директор

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Тодоров Віталій Іванович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Берків Володимир Ярославович

**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 2023 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. Золочівський р-н. смт. Красне, вул. залізнична, буд. 18

Види економічної діяльності:

- 52.10 Складське господарство (основний);
- 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;
- 16.29 Виробництво інших виробів з деревини; виготовлення виробів з корка, соломки та рослинних матеріалів для плетіння;
- 10.61 Виробництво продуктів борошномельно-круп'яної промисловості;
- 10.41 Виробництво олії та тваринних жирів;
- 71.20 Технічні випробування та дослідження;
- 72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук;
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;
- 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;
- 77.32 Надання в оренду будівельних машин і устаткування;
- 43.99 Інші спеціалізовані будівельні роботи, н.в.і.у.;
- 23.69 Виробництво інших виробів із бетону, гіпсу та цементу;
- 23.63 Виробництво бетонних розчинів, готових для використання;
- 49.20 Вантажний залізничний транспорт;
- 52.24 Транспортне оброблення вантажів;
- 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;
- 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів;
- 52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту;
- 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів.

Офіційна сторінка в інтернеті, на який доступна інформація про Товариство – <http://krasnenskiykhpat.ua/>

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

Кількість працівників станом на 31 грудня 2022 р. та 31 грудня 2023 р. складала 52 та 52 особи, відповідно.

Перелік акціонерів:

| Найменування                                            | 31 грудня 2022 року                    |         | 31 грудня 2023 року                    |         |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------|----------------------------------------|---------|
|                                                         | Розмір статутного капіталу (тис. грн.) | %       | Розмір статутного капіталу (тис. грн.) | %       |
| ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКСІМ-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 достовірного 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 є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2023 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України. Згідно зі статтею 121 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» Товариство складає звітність за МСФЗ. Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2023 року, 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 на основі припущення про безперервність його діяльності.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та введенням воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX, виникають проблеми щодо провадження господарської діяльності, забезпечення збереження майна та працівників товариства а також інші. Прогнози, щодо розвитку ситуації та майбутніх негативних наслідків військової агресії дуже важко будувати та неможливо передбачити з достатнім рівнем упевненості, через непередбачуваність дій з боку військового агресора. Ці події або умови разом з іншими загальними питаннями, вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо, та за необхідністю має наміри скористатися необхідними рішеннями власників Товариства для продовження діяльності Товариства в майбутньому. Подальший негативний розвиток подій у політичній ситуації, включаючи перш за все воєнний стан в Україні, макроекономічних умовах може і далі негативно впливати на діяльність Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Керівництво Товариства вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для продовження діяльності та розвитку Товариства в майбутньому.

## **2.3. Рішення про затвердження фінансової звітності**

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 14 лютого 2024 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 2023 року.

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. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

## **3.1. Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності**

## **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, оснований 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.

## **3.3. 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, та фінансові 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, що визначаються, 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 не котируються 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 не належать 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 справедливую 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 активом, 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, записується за кредитом рахунка резерву. Зміни в балансовій вартості нарахуваного 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 з метою 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 фінансові зобов'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 Запаси**

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Витрати розподіляються на запаси на основі методу, який найкраще підходить для цього класу запасів, причому більшість з

них оцінюються із використанням методу середньозваженої вартості. Чиста вартість реалізації являє собою очікувану ціну продажу запасів, за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва та реалізацію.

#### **3.3.4. 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.

#### **3.3.5. 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.

#### **3.3.6. 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 20000 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 кожен 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 орендар 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 справедливую 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 оподаткованого 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.

## **4. ПРИЙНЯТТЯ ДО ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТИХ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ («МСФЗ»)**

У поточному році Товариство прийняло до застосування низку поправок до стандартів та тлумачень МСФЗ, випущених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («РМСБО»), які набувають чинності для річних періодів, які починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати. Їх прийняття до застосування не мало суттєвого впливу на розкриття інформації або суми, відображені у цій фінансовій звітності.

## **5. 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.

### **5.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ**

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.

## **6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ**

## 6.1. 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                                                                                                                                 |

## 6.2. Розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю.

|                                         | Балансова вартість |          | Справедлива вартість |          |
|-----------------------------------------|--------------------|----------|----------------------|----------|
|                                         | 2023 рік           | 2022 рік | 2023 рік             | 2022 рік |
| 1                                       | 2                  | 3        | 4                    | 5        |
| Торговельна дебіторська заборгованість  | 11655              | 57885    | 11655                | 57885    |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1036               | 11821    | 1036                 | 11821    |
| Грошові кошти та їх еквіваленти         | 6318               | 83       | 6318                 | 83       |
| Торговельна кредиторська заборгованість | 60499              | 102553   | 60499                | 102553   |

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація, щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

## 7. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

### 7.1. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 року, був представлений таким чином:

| Найменування                             | 31 грудня 2023 року | 31 грудня 2022 року |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Виручка від реалізації складських послуг | 93671               | 146054              |
| Виручка від реалізації зернових          | 537913              | 174920              |
| Інші                                     | 216                 | 6414                |
| Всього                                   | 631800              | 327388              |

### 7.2. СОБІВАРТІСТЬ

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 року, була представлена таким чином:

| Найменування                               | 31 грудня 2023 року | 31 грудня 2022 року |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Сировина та матеріали                      | 488837              | 154468              |
| Заробітна плата та пов'язані з нею витрати | 10167               | 8866                |
| Амортизація основних засобів               | 40051               | 39050               |
| Інші                                       | 5125                | 5445                |
| Всього                                     | 544180              | 207829              |

### 7.3. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 року, були представлені таким чином:

| Найменування    | 31 грудня 2023 року | 31 грудня 2022 року |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| Курсова різниця | 8360                | 1580                |
| Інші доходи     | 505                 | 1263                |
| Всього          | 8865                | 2843                |

### 7.4. ЗАГАЛЬНІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 року, були представлені таким чином:

| Найменування                                                 | 31 грудня 2023 року | 31 грудня 2022 року |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Заробітна плата та пов'язані з нею витрати                   | 4734                | 4356                |
| Матеріальні витрати                                          | 439                 | 1892                |
| Інформаційні (рекламні) послуги                              | 29                  | 73                  |
| Страхування                                                  | 351                 | 337                 |
| Зв'язок                                                      | 5                   | 4                   |
| Амортизація основних засобів                                 | 155                 | 245                 |
| Послуги банку                                                | 649                 | 632                 |
| Юридичні послуги                                             | 0                   | 98                  |
| Бухгалтерські, консультації та інформаційно-технічні послуги | 325                 | 129                 |
| Інші витрати                                                 | 1849                | 52                  |
| Всього                                                       | 8536                | 7818                |

### 7.5. ВИТРАТ НА ЗБУТ

Витрати на збут за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 року, були представлені таким чином:

| Найменування                 | 31 грудня 2023 року | 31 грудня 2022 року |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Амортизація основних засобів | 1526                | 1339                |
| Матеріальні витрати          | 350                 | 553                 |
| Експедиторські послуги       | 56302               | 22671               |
| Мито                         |                     | 1854                |
| Всього                       | 58178               | 26417               |

### 7.6. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 року, були представлені таким чином:

| Найменування            | 31 грудня 2023 року | 31 грудня 2022 року |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Курсова різниця         | 19062               | 42367               |
| Штрафи, пені, неустойки | 0                   | 613                 |
| Спонсорська допомога    | 1000                | 0                   |
| Інші витрати            | 1325                | 875                 |
| Всього                  | 21387               | 43855               |

### 7.7. ІНШІ ДОХОДИ

Інші доходи за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 року, були представлені таким чином:

| Найменування           | 31 грудня 2023 року | 31 грудня 2022 року |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Оприбуткування товарів | 21                  |                     |
| Всього                 | 21                  | 0                   |

### 7.8. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 року, були представлені таким чином:

| Найменування | 31 грудня 2023 року | 31 грудня 2022 року |
|--------------|---------------------|---------------------|
| Відсотки     | 9854                | 9595                |
| Всього       | 9854                | 9595                |

#### 7.9. ІНШІ ВИТРАТИ

Інші витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 року, були представлені таким чином:

| Найменування                 | 31 грудня 2023 року | 31 грудня 2022 року |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Списання необоротних активів | 114                 | -                   |
| Всього                       | 114                 | -                   |

#### 7.10. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Зміни що відбувались за період 2022 року:

|                         | Інші нематеріальні активи      | Разом |
|-------------------------|--------------------------------|-------|
|                         | <i>Первісна вартість:</i>      |       |
| На 31 грудня 2021 року  | 41                             | 41    |
| Надходження             | 43                             | 43    |
| Вибуття                 | -                              | -     |
| На 31 грудня 2022 року  | 84                             | 84    |
|                         | <i>Накопичена амортизація:</i> |       |
| На 31 грудня 2021 року  | 33                             | 33    |
| Нарахування амортизації | 8                              | 8     |
| Вибуття                 | -                              | -     |
| На 31 грудня 2022 року  | 41                             | 41    |
|                         | <i>Залишкова вартість:</i>     |       |
| На 31 грудня 2021 року  | 8                              | 8     |
| На 31 грудня 2022 року  | 43                             | 43    |

Зміни що відбувались за період 2023 року:

|                         | Інші нематеріальні активи      | Разом |
|-------------------------|--------------------------------|-------|
|                         | <i>Первісна вартість:</i>      |       |
| На 31 грудня 2022 року  | 84                             | 84    |
| Надходження             | -                              | -     |
| Вибуття                 | -                              | -     |
| На 31 грудня 2023 року  | 84                             | 84    |
|                         | <i>Накопичена амортизація:</i> |       |
| На 31 грудня 2022 року  | 41                             | 41    |
| Нарахування амортизації | 43                             | 43    |
| Вибуття                 | -                              | -     |
| На 31 грудня 2023 року  | 84                             | 84    |
|                         | <i>Залишкова вартість:</i>     |       |
| На 31 грудня 2022 року  | 43                             | 43    |
| На 31 грудня 2023 року  | -                              | -     |

#### 7.11 ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Зміни що відбувались у групах основних засобів за період 2022 року:

|                        | Незавершені капітальні інвестиції | Будівлі та споруди | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Інструменти, прилади та інші основні засоби | Разом  |
|------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------------|--------|
|                        | <i>Первісна вартість:</i>         |                    |                      |                    |                                             |        |
| На 31 грудня 2021 року | 43944                             | 218480             | 137414               | 12652              | 1678                                        | 414168 |
| Надходження            | 8313                              | 38496              | 4341                 | -                  | 32                                          | 51182  |
| Вибуття                | 46759                             | -                  | -                    | -                  | 8                                           | 46767  |
| Інші зміни             | -                                 | -                  | -                    | -                  | -13                                         | -13    |
| На 31 грудня 2022 року | 5498                              | 256976             | 141755               | 12652              | 1689                                        | 418570 |
|                        | <i>Накопичена амортизація:</i>    |                    |                      |                    |                                             |        |

|                            |       |        |       |       |      |        |
|----------------------------|-------|--------|-------|-------|------|--------|
| На 31 грудня 2021 року     | -     | 28353  | 60894 | 9793  | 1265 | 100305 |
| Нарахування амортизації    | -     | 10992  | 27176 | 2276  | 182  | 40626  |
| Вибуття                    | -     | -      | -     | -     | 8    | 8      |
| Інші зміни                 | -     | -      | -     | -     | -13  | -13    |
| На 31 грудня 2022 року     | -     | 39345  | 88070 | 12069 | 1426 | 140910 |
| <i>Залишкова вартість:</i> |       |        |       |       |      |        |
| На 31 грудня 2021 року     | 43944 | 190127 | 76520 | 2859  | 413  | 313863 |
| На 31 грудня 2022 року     | 5498  | 217631 | 53685 | 583   | 263  | 277660 |

Зміни що відбувались у групах основних засобів за період 2023 року:

|                                | Незавершені капітальні інвестиції | Земельні ділянки | Будівлі та споруди | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Інструменти, прилади та інші основні засоби | Разом  |
|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------------|--------|
| <i>Первісна вартість:</i>      |                                   |                  |                    |                      |                    |                                             |        |
| На 31 грудня 2022 року         | 5498                              | -                | 256976             | 141755               | 12652              | 1689                                        | 418570 |
| Надходження                    | 4004                              | 104              | 1574               | 3210                 | -                  | 40                                          | 8932   |
| Вибуття                        | 7345                              | -                | 393                | 31                   | 7174               | 246                                         | 15189  |
| Інші зміни                     | -                                 | -                | -                  | -                    | -1                 | 1                                           | -      |
| На 31 грудня 2023 року         | 2157                              | 104              | 258157             | 144934               | 5477               | 1484                                        | 412313 |
| <i>Накопичена амортизація:</i> |                                   |                  |                    |                      |                    |                                             |        |
| На 31 грудня 2022 року         | -                                 | -                | 39345              | 88070                | 12069              | 1426                                        | 140910 |
| Нарахування амортизації        | -                                 | -                | 12817              | 28146                | 582                | 144                                         | 41689  |
| Вибуття                        | -                                 | -                | 298                | 31                   | 7174               | 246                                         | 7749   |
| Інші зміни                     | -                                 | -                | -                  | -                    | -                  | -                                           | -      |
| На 31 грудня 2023 року         | -                                 | -                | 51864              | 116185               | 5477               | 1324                                        | 174850 |
| <i>Залишкова вартість:</i>     |                                   |                  |                    |                      |                    |                                             |        |
| На 31 грудня 2022 року         | 5498                              | -                | 217631             | 53685                | 583                | 263                                         | 277660 |
| На 31 грудня 2023 року         | 2157                              | 104              | 206293             | 28749                | -                  | 160                                         | 237463 |

Товариством в 2023 році не проведено тестування на предмет зменшення корисності основних засобів відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів». Товариство володіє всіма правами на свої основні засоби.

## 7.12. ЗАПАСИ

Запаси за роки, які закінчилися 31 грудня 2022 та 2023 року, були представлені таким чином:

| Найменування         | 31 грудня 2022 року | 31 грудня 2023 року |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| Сировина і матеріали | 1361                | 1266                |
| Паливо               | 64                  | 155                 |
| Будівельні матеріали | 454                 | 440                 |
| Запасні частини      | 320                 | 119                 |
| МБП                  | 140                 | 119                 |
| Товари               | 50602               | 128972              |
| Всього               | 52941               | 131071              |

## 7.13. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торговельна та інша дебіторська заборгованість за роки, які закінчилися 31 грудня 2022 та 2023 року, була представлена таким чином:

| Найменування | 31 грудня 2022 року | 31 грудня 2023 року |
|--------------|---------------------|---------------------|
|--------------|---------------------|---------------------|

|                                        |        |       |
|----------------------------------------|--------|-------|
| Торговельна дебіторська заборгованість | 57885  | 11655 |
| Аванси видані                          | 2610   | 2454  |
| Розрахунки з бюджетом                  | 17478  | 79969 |
| Інша дебіторська заборгованість        | 11821  | 1036  |
| Інші оборотні активи                   | 15623  | 1387  |
| Витрати майбутніх періодів             | 194    | 191   |
| Всього                                 | 105611 | 96692 |

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності Товариства за собівартістю, оскільки вона є короткостроковою та її справедлива вартість не зазнає значного впливу від зміни вартості грошей у часі.

#### 7.14. ГРОШОВІ ЗАСОБИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Гроші та їх еквіваленти за роки, які закінчилися 31 грудня 2022 та 2023 року, були представлені таким чином:

| Найменування                          | 31 грудня 2022 року | 31 грудня 2023 року |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Грошові кошти на банківських рахунках | 83                  | 6318                |
| Всього                                | 83                  | 6318                |

#### 7.15. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2022 року та на 31 грудня 2023 року зареєстрований та сплачений капітал складав 2033 тис. грн., який поділений на 8134144 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Неоплаченої частини статутного капіталу немає.

#### 7.16. РЕЗЕРВНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2022 року та на 31 грудня 2023 року резервний капітал Товариства склав 4 тис. грн., зміни в поточному році не відбувались.

#### 7.17. НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК)

Зміни, що відбувались за період 2022 року:

| Найменування                       |        |
|------------------------------------|--------|
| Непокритий збиток на 31.12.2021 р. | 103642 |
| Прибуток поточного року            | 34717  |
| Інші зміни                         | -2     |
| Непокритий збиток на 31.12.2022 р. | 68927  |

Зміни, що відбувались за період 2023 року:

| Найменування                       |       |
|------------------------------------|-------|
| Непокритий збиток на 31.12.2022 р. | 68927 |
| Збиток поточного року              | 1563  |
| Інші зміни                         | -1    |
| Непокритий збиток на 31.12.2023 р. | 70491 |

Станом на 31 грудня 2023 року Товариство має непокріті збитки у розмірі 70491 тис. грн. Вартість чистих активів Товариства складає мінус 68454 тис. грн.

#### 7.18. ДОВГОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

Довгострокові кредити банків за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 року, були представлені таким чином:

| Найменування    | 31 грудня 2022 року | 31 грудня 2023 року |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| На початок року | 163933              | 170835              |
| Надходження     | -                   |                     |
| Вибуття         | 34751               | 35001               |
| Курсова різниця | 41653               | 18833               |
| На кінець року  | 170835              | 154667              |

#### 7.19. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торговельна та інша кредиторська заборгованість за роки, які закінчилися 31 грудня 2022 та 2023 року, була представлена таким чином:

| Найменування | 31 грудня 2022 року | 31 грудня 2023 року |
|--------------|---------------------|---------------------|
|--------------|---------------------|---------------------|

|                                         |        |        |
|-----------------------------------------|--------|--------|
| Торговельна кредиторська заборгованість | 102553 | 60499  |
| Розрахунки з бюджетом                   | 271    | 297    |
| Заробітна плата                         | 808    | 723    |
| Соціальні внески                        | 180    | 158    |
| Одержані аванси                         | 113365 | 11886  |
| Інша кредиторська заборгованість        | 115216 | 311768 |
| Всього                                  | 332393 | 385331 |

## 8. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

### 8. 1. Умовні зобов'язання.

#### 8.1.1. Загальні умови функціонування

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та введенням воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-ІХ, виникають проблеми щодо провадження господарської діяльності, забезпечення збереження майна та працівників товариства. Прогнози, щодо розвитку ситуації та майбутніх негативних наслідків військової агресії дуже важко будувати та неможливо передбачити з достатнім рівнем упевненості, через непередбачуваність дій з боку військового агресора. Керівництво Товариства вживає всіх необхідних заходів для підтримки стійкості та використання всіх наявних можливостей для розвитку бізнесу Товариства в нинішніх умовах.

#### 8.1.2. Судові позови

У ході своєї звичайної господарської діяльності Товариство за рік що минув не брало участі в судових процесах.

#### 8.1.3. 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 органи 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.

#### 8.1.4. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася 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.

#### 8.1.5. 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 2022 року та 31 грудня 2023 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.

## 8.2. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Для цілей даної фінансової звітності, сторона вважається пов'язаною, 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 2023 рік в Товаристві відсутні.

### **8.3. 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 йому 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 справедливую 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 справедливую 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 прогнози 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.

### **8.4. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ**

Діяльність підприємств в Україні відбувалась та відбувається в умовах політичних та економічних змін, в умовах фінансової нестабільності та недосконалої законодавства. Майбутній розвиток зазначених факторів, їх наслідок та вплив на функціонування економіки невідомі.

Ми звертаємо увагу щодо значущої події після дати звітного періоду, вторгнення 24 лютого 2022 року в Україну військ російської федерації, початок війни та введення в Україні воєнного стану.

Діяльність Товариства здійснюється на території, яка не є територією бойових дій, або зоною, що безпосередньо прилягає до зони активних бойових дій, або тимчасово окупованою територією. Але, на діяльність Товариства впливає наступне: після звітної дати відбулися суттєві зміни у законодавстві України, які визначені Законами України та затверджені Указами Президента України, стосовно введення військового стану в Україні.

Опис подій після дати балансу та вплив їх наслідків, оцінки управління базуються на доступній інформації станом на дату затвердження фінансової звітності. Вплив подальших подій на майбутню діяльність Товариства може відрізнятися від поточних оцінок.

Зазначені вище події не є коригуючими щодо річної фінансової звітності за рік, який завершився 31 грудня 2023 року.

