**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 20.04.2021 |
| (дата реєстрації емітентом електронного документа) |
| № 23 |
| (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |

 Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Т.в.о директора |  |  |  | Кубський Степан Богданович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента) |

**Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік**

**I. Загальні відомості**

1. Повне найменування емітента: Приватне акцiонерне товариство "Рава-Руський маслозавод"

2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00446434

4. Місцезнаходження: 80300, Україна, Львівська обл., Жовкiвський р-н, Жовква, Л. Українки, 40

5. Міжміський код, телефон та факс: (03252) 614-23, (03252) 614-23

6. Адреса електронної пошти: 00446434@emitent.net.ua

7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності):

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

9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агенство з розвитку iнфраструктури фондового ринку", 21676262, Україна, DR/00001/APA

**II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку | 00446434.infosite.com.ua | 20.04.2021 |
| (URL-адреса сторінки) | (дата) |

**Зміст**

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

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах |  |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента |  |
| 7. Судові справи емітента |  |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента |  |
| 9. Опис бізнесу | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв) | X |
| 1) інформація про органи управління | X |
| 2) інформація про посадових осіб емітента | X |
| - інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| - інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| - інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) |  |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління) | X |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента | X |
| 2) інформація про розвиток емітента | X |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента | X |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування | X |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків | X |
| 4) звіт про корпоративне управління | X |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент | X |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | X |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги | X |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) | X |
| - інформація про наглядову раду | X |
| - інформація про виконавчий орган | X |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента | X |
| - повноваження посадових осіб емітента | X |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) | X |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента |  |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі |  |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами |  |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента | X |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |  |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість |  |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) | X |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації | X |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | X |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів |  |
| 41. Основні відомості про ФОН |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН |  |
| 45. Правила ФОН |  |
| 46. Примітки:Товариство не входить до об'єднань пiдприємств.Дозволiв (лiцензiй) у Товариства немає.Товариство не приймає участi у створеннi юридичної особи.У Товариствi немає посади корпоративного секретаря.Послугами рейтингового агенства Товариство не користується.Фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв Товариство не має.Судових справ немає.Штрафних санкцiй щодо емiтента не застосовувалось.Винагороди або компенсацiї посадовим особам у разi їх звiльнення не виплачуються.У 2020 роцi загальнi збори акцiонерiв не проводились.Для акцiонерiв, якi не уклали з депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цiнних паперах вiд власного iменi та не здiйснили переказ належних їм прав на цiннi папери на свiй рахунок у цiнних паперах вiдповiдно до п.10 Прикiнцевих та перехiдних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку №08/03/18049/НК вiд 30.09.2014 року, їхнi акцiї не враховуються при визначеннi кворуму та при голосуваннi в органах емiтента.Iнших обмежень прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах емiтентiв немає.Iнформацiї про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй не було.Облiгацiї, борговi цiннi папери та iншi цiннi папери (крiм акцiй) Товариством не випускались.Викупу акцiй власного випуску Товариством не проводилось.Iнформацiї про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента немає.Iнформацiї про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента акцiй у статутному капiталi емiтента немає.Iнформацiї про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв немає.Iнформацiї про загальну кiлькiсть голосуючих акцiй та кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi немає.Дивiденди Товариством не нараховувались та не виплачувались.Iнформацiї про прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв немаєIнформацiї про вчинення значних правочинiв немаєIнформацiї про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть немає.Порушенi вимоги частини третьої статтi 155 Цивiльного кодексу України. Вимагається зменшення статутного капiталу. |

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

 Приватне акцiонерне товариство "Рава-Руський маслозавод"

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

 ПрАТ "Рава-Руський маслозавод"

**3. Дата проведення державної реєстрації**

 24.02.1992

**4. Територія (область)**

 Львівська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

 300000,75

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

 0

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

 0

**8. Середня кількість працівників (осіб)**

 29

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

 10.51.0 - Перероблення молока та виробництво сиру

 41.39.0 - Неспецiалiзована оптова торгiвля харчовими продуктами, напоями та тютюновими виробами

 52.11.0 - Роздрiбна торгiвля в неспецiалiзованих магазинах з перевагою продовольчого асортименту

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

 Львiвське обласне управлiння АТ "Ощадбанк", МФО 325796

2) IBAN

 UA193257960000026005300113108

3) поточний рахунок

 UA193257960000026005300113108

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

 немає, МФО немає

5) IBAN

 немає

6) поточний рахунок

 немає

**XI. Опис бізнесу**

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

Змiн в органiзацiйнiй структурi вiдповiдно до попереднiх звiтних перiодiв не вiдбувалося;

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

Середньооблiкова чисельнiсть- 29 чол; 24 - штатних; 5 сумiсникiв та позаштатних; Фонд оплати працi у 2020 р. склав 3364,0 тис.грн в порiвняннi з 2019 р збiльшився на 525 тис грн

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

не належить

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

не проводить

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

Пропозицiй щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб у звiтному перiодi неп оступало.

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

Облiкова полiка ПрАТ "Рава-Руський маслозавод" здiйснюється згiдно чинного законодавства, та наказу по пiдприємству № 2 вiд 03.01.2017р.

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

Товариство проводить заготiвельну дiяльнiсть по збору молока вiд населення та фермерських господарств,а також виробництво хлiба та хлiбобуочних виробiв.

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

За останнi п'ять рокiв було придбано активiв на суму 1453,9 тис. грн. та вiдчуджено на суму 1192,0 тис. грн.

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

основнi засоби товариства знаходяться за адресою- Львiвська область, м.Жовква, вул.Л.Українки,б.40

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

Особливостi роботи заводу полягають в тому що в лiтнiй перiод квiтень- вересень заготовляється 70% вiд загальної кiлькостi молока в рiк. Потужностi пiдприємства не використовуються у зв'язку з недостатньою кiлькiстю сировини

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

Затверджений наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 26.04.2000р №91, зареєстрований в Мiнюстi України 07.05.200 року за №284/4505 схвалений метологiчною радою з бухгалтерського облiку при Мiнiстерствi фiнасiв України. Визначення термiну "Фiнансовi iнвестицiї " наведено в Положеннi (Стандарт) 2"Баланс".Цим положенням визначено, що фiнансовi iнвестицiї -це активи , якiутримуються пiдприємством з метою збiльшення прибутку зростання вартостi капiталу або iнших вигод для iнвестора. Робочого капiталу достатньо для поточних потреб.

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

Всi укладенi товариством договори у 2020 роцi виконанi.

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

планується реконструкцiя та розширення цеху виробництва сирiв, впроваджено виробництво хлiба.

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

Розробки та дослiдження у звiтному перiодi не проводилися.

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

Показники фiнансового стану ПрАТ "Рава-Руський маслозавод" свiдчать , що дохiд вiд реалiзацiї продукцiї , товарiв, робiт, послуг в 2020 роцi зменшився в порiвняннi з 2019 р на 798,0 тис грн.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Т.в.о. Директора | одноосiбно | Кубський Степан Богданович |
| Наглядова рада | Голова Наглядової ради, 2 члени Наглядової ради | Голова Наглядової ради - Грисюк Сергiй Анатолiйович; члени Наглядової ради - Шаповал Ольга Олексiївна, Ковальчук Олександр Анатолiйович. |
| Ревiзiйна комiсiя | Голова Ревiзiйної комiсiї, 2 члени Ревiзiйної комiсiї | Голова Ревiзiйної комiсiї - Солонюк Iнна Михайлiвна; члени Ревiзiйної комiсiї - Данильчук Роман Дмитрович, Кудрявцева Тетяна Iванiвна. |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

**1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | **Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Т.в.о. Директора | Кубський Степан Богданович | 1982 | вища | 14 | ПрАТ "Рава-Руський маслозавод", начальник виробництва | 24.12.2020, безтермiново |
| **Опис:**Оплата -згiдно штатного розпису.Посадовi обов'язки визначенi статутом товариства. Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Згоди особи на розкриття паспортних даних не надано. |
| 2 | Голова Наглядової ради | Грисюк Сергiй Анатолiйович | 1984 | вища | 11 | ТОВ "Радивилiвмолоко", Директор | 19.05.2017, 3 роки |
| **Опис:**За виконання посадових обов'язкiв Голова наглядової ради винагороди не отримує.Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Посадовi обов'язки визначенi статутом товариства. Згоди особи на розкриття паспортних даних не надано. |
| 3 | член Наглядової ради | Шаповал Ольга Олексiївна | 1963 | вища | 40 | ПрАТ "Рава-Руський маслозавод", Головний бухгалтер | 19.05.2017, 4 роки |
| **Опис:**За виконання посадових обов'язкiв члена наглядової ради винагороди не отримує.Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Посадовi обов'язки визначенi статутом товариства. Згоди особи на розкриття паспортних даних не надано. |
| 4 | член Наглядової ради | Ковальчук Олександр Анатолiйович | 1970 | середня спецiальна | 5 | ПрАТ "Рава-Руський маслозавод", комiрник | 19.05.2018, 3 роки |
| **Опис:**За виконання посадових обов'язкiв члена наглядової ради винагороди не отримує.Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Посадовi обов'язки визначенi статутом товариства. Згоди особи на розкриття паспортних даних не надано. |
| 5 | Голова ревiзiйної комiсiї | Солонюк Iнна Михайлiвна | 1979 | вища | 18 | ТОВ "Радивилiвмолоко", Фiнансовий директор | 19.05.2017, 5 рокiв |
| **Опис:**За виконання посадових обов'язкiв Голови ревiзiйної комiсiї винагороди не отримує.Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Посадовi обов'язки визначенi статутом товариства. Згоди особи на розкриття паспортних даних не надано. |
| 6 | член ревiзiйної комiсiї | Кудрявцева Тетяна Iванiвна | 1975 | вища | 6 | ТОВ "Радивилiвмолоко", юрист | 19.05.2017, 5 рокiв |
| **Опис:**За виконання посадових обов'язкiв члена ревiзiйної комiсiї винагороди не отримує.Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Посадовi обов'язки визначенi статутом товариства. Згоди особи на розкриття паспортних даних не надано. |
| 7 | член Ревiзiйної комiсiї | Данильчук Роман Дмитрович | 1987 | вища | 6 | ТзОВ "Радивилiвмолоко", юрист | 19.05.2017, 5 рокiв |
| **Опис:**За виконання посадових обов'язкiв члена ревiзiйної комiсiї винагороди не отримує.Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Посадовi обов'язки визначенi статутом товариства. Згоди особи на розкриття паспортних даних не надано. |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи**  |  **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Т.в.о. Директора | Кубський Степан Богданович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Наглядової ради | Грисюк Сергiй Анатолiйович | 280 838 | 98,293054 | 280 838 | 0 |
| член Наглядової ради | Шаповал Ольга Олексiївна | 1 | 0,00035 | 1 | 0 |
| член Наглядової ради | Ковальчук Олександр Анатолiйович | 15 | 0,00525 | 15 | 0 |
| Голова ревiзiйної комiсiї | Солонюк Iнна Михайлiвна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| член ревiзiйної комiсiї | Кудрявцева Тетяна Iванiвна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| член Ревiзiйної комiсiї | Данильчук Роман Дмитрович | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Товариство займається заготiвлею молока; виробництвом хлiба та хлiбобулочних виробiв

**2. Інформація про розвиток емітента**

Планується впровадити виробництво сиру

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

деривативи не укладались

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

полiтика щодо управлiння фiнансовими ризиками, у тому числi полiтика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї, для якої використовуються операцiї хеджування емiтентом не проводиться

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

деривативи не укладались

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

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

Вiдповiдно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управлiння. Ст.33 Закону України "Про акцiонернi товариства" питання затвердження принципiв (кодексу) корпоративного управлiння товариства вiднесено до виключної компетенцiї загальних зборiв акцiонерiв. Загальними зборами акцiонерiв кодекс корпоративного управлiння не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується емiтент, не наводиться.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iншим кодексом корпоративного управлiння. Товариством не приймалося рiшення про добровiльне застосування перелiчених кодексiв. Крiм того, акцiї ПрАТ на фондових бiржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осiб. У зв'язку з цим, посилання на зазначенi в цьому пунктi кодекси не наводяться.

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

Товариство не застосовує практику корпоративного управлiння понад визначенi законодавством вимоги.Товариство в своїй дiяльностi керується принципами корпоративного управлiння, якi затверджено Рiшенням НКЦПФР №955 вiд 22.07.2014р. та не вiдхиляється вiд вимог цих принципiв.

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

Товариство не застосовує у дiяльностi кодекс корпоративного управлiння.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **річні** | **позачергові** |
|  |  |
| **Дата проведення** |  |
| **Кворум зборів** | 0 |
| **Опис** | У 2020 року рiчнi загальнi збори акцiонерiв Товариством не проводились. |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **У разі скликання, але непроведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення** |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення** |  |

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

**Склад наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Персональний склад наглядової ради** | **Незалежний член наглядової ради** | **Залежний член наглядової ради** |
| Грисюк Сергiй Анатолiйович | X |  |
| **Функціональні обов'язки члена наглядової ради** | згiдно Статуту Товариства |
| Шаповал Ольга Олексiївна | X |  |
| **Функціональні обов'язки члена наглядової ради** | згiдно Статуту Товариства |
| Ковальчук Олександр Анатолiйович | X |  |
| **Функціональні обов'язки члена наглядової ради** | згiдно Статуту Товариства |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства** | За звiтний перiод було проведено 4 (чотири) засiдання наглядової ради. Засiдання наглядової ради товариства вiд 20.01.2020 року.На засiданнi наглядової ради були прийнятi такi рiшення:Списати основнi засоби згiдно перелiку (перелiк додається), так як вони непридатнi для використання на виробництвi i не приймають участь у господарськiй дiяльностi пiдприємства.Засiдання наглядової ради товариства вiд 25.02.2020 рокуПо першому питанню порядку денного ВИРIШИЛИ :У вiдповiдностi до заяви Бориса Павла Васильовича про звiльнення за власним бажанням (у зв'язку з виходом на пенсiю) з посади Директора Товариства, звiльнити Бориса Павла Васильовича з займаної посади з 26 лютого 2020 року.По другому питанню порядку денного ВИРIШИЛИ:У зв'язку з виходом на пенсiю Директора Товариства Бориса Павла Васильовича,розглянувши заяву Андрощука Олега Костянтиновича , керуючись п.п. 8.3.3, 8.3.4 Статуту Товариства призначити Андрощука Олега Костянтиновича особою, яка здiйснюватиме повноваження Директора Товариства з 27лютого 2020р до моменту обрання директора товариства загальними зборами акцiонерiв..По третьому питанню порядку денного ВИРIШИЛИ:У зв'язку зi змiною керiвника Товариства , здiйснити збiр необхiдних документiв, якi подати суб'єкту державної реєстрацiї для проведення державної реєстрацiї змiн до вiдомостей про Товариство, що мiстяться в Єдиному державному реєстрi юридичних осiб, фiзичних осiб-пiдприємцiв та громадських формувань .Засiдання наглядової ради товариства вiд 05.05.2020 року. Вирiшили, що у зв'язку з морально i фiзично застарiлим обладнанням , а також непридатнiстю його використання на виробництвi , неефективнiсть та недоцiльнiсть його полiпшення ( ремонт, модернiзацiя) списати основнi засоби .Засiдання наглядової ради товариства вiд 22.12.2020 рокуПо першому питанню порядку денного ВИРIШИЛИ :У вiдповiдностi до заяви Андрощука Олега Костянтиновича про звiльнення за згодою сторiн з посади тимчасово виконуючого обов'язкiв Директора Товариства, звiльнити Андрощука Олега Костянтиновича з займаної посади з 23 грудня 2020 року.По другому питанню порядку денного ВИРIШИЛИ:У зв'язку з звiльненням тимчасово виконуючого обов'язкiв Директора Товариства Андрощука Олега Костянтиновича розглянувши заяву Кубського Степана Богдановича керуючись п.п. 8.3.3, 8.3.4 Статуту Товариства призначити Кубського Степана Богдановича особою, яка здiйснюватиме тимчасово виконуючого обов'язки Директора Товариства з 24 грудня 2020р до моменту обрання директора товариства загальними зборами акцiонерiв..По третьому питанню порядку денного ВИРIШИЛИ:У зв'язку зi змiною керiвника Товариства , здiйснити збiр необхiдних документiв, якi подати суб'єкту державної реєстрацiї для проведення державної реєстрацiї змiн до вiдомостей про Товариство, що мiстяться в Єдиному державному реєстрi юридичних осiб, фiзичних осiб-пiдприємцiв та громадських формувань . |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
| З питань аудиту |  | X | Комiтетiв у складi Наглядової ради не створювалось |
| З питань призначень |  | X | Комiтетiв у складi Наглядової ради не створювалось |
| З винагород |  | X | Комiтетiв у складi Наглядової ради не створювалось |
| Інше (зазначити) |  |  |

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи наглядової ради** | У 2020 роцi було 4 засiдання Наглядової ради. Оцiнка роботи Наглядової ради не проводилась. |

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

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

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

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

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

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

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки члена виконавчого органу** |
| Кубський Степан Богданович | згiдно Статуту Товариства |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства** | директор - одноосiбно |

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | не проводилась |

**Примітки**

Наглядова рада.

Наглядова рада Товариства функцiонує у складi:

- Голова Наглядової ради Грисюк Сергiй Анатолiйович

- Член Наглядової ради Ковальчук Олександр Анатолiйович

- Член Наглядової ради Шаповал Ольга Олексiївна

Виконавчий орган Т.в.в. Директора Кубський Степан Богданович

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

немає

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 3 **осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?** 1

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

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

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

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

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

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

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| З власної ініціативи | X |  |
| За дорученням загальних зборів |  | X |
| За дорученням наглядової ради |  | X |
| За зверненням виконавчого органу |  | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій |  | X |
| Інше (зазначити) |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| 1 | Грисюк Сергiй Анатолiйович |  | 98,293054 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Загальна кількість акцій** | **Кількість акцій з обмеженнями** | **Підстава виникнення обмеження** | **Дата виникнення обмеження** |

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

Вiдповiдно до п.8.1. Статуту органами Товариства є:

-загальнi збори акцiонерiв,

-Наглядова рада,

-директор.

Вiдповiдно до п.8.3.7 та 8.3.8. Статуту кiлькiсний склад Наглядової ради Товариства становить 3 особи, якi обираються загальними зборами з числа акцiонерiв або осiб, якi представляють їхнi iнтереси, та/або незалежних директорiв термiном на 3 роки. Рiшення про обрання членiв Наглядової ради здiйснюється простою бiльшiстю голосiв акцiонерiв, якi зареєструвалися на участь в зборах та є власниками голосуючих акцiй.

Вiдповiдно до п.8.3.5. Статуту Товариства Загальнi збори акцiонерiв Товариства можуть вирiшувати будь якi питання дiяльностi товариства у тому числi тi, що належать до виключної компетенцiї наглядової ради.

Дострокове звiльнення членiв наглядової ради вiдбувається згiдно законодавства.

Вiдповiдно до п.8.4. Статуту виконавчим органом Товариства є директор, який здiйснює управлiння поточною дiяльнiстю товариства. Директор є пiдзвiтний загальним зборам акцiонерiв i Наглядовiй радi Товариства, органiзовує виконання їх рiшень.

Вiдповiдно до п.8.4.4. Статуту директор обирається за рiшенням загальних зборiв та вiдповiдно п.8.4.9 Статуту повноваження директора припиняються за рiшенням зборiв акцiонерiв.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Вiдповiдно до п.8.3. Статуту Наглядова рада Товариства є органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв Товариства, i в межах компетенцiї, визначеної Статутом, контролює та регулює дiяльнiсть товариства.

До компетенцiї наглядової ради належить вирiшення питань, передбачених законом, Статутом.

8.3.2. До компетенцiї Наглядової ради належить вирiшення питань, передбачених законом "Про акцiонернi товариства", Статутом, а також переданих на вирiшення Наглядової ради Загальними зборами.

8.3.3. До виключної компетенцiї Наглядової ради належить:

1) затвердження в межах своєї компетенцiї положень, якими регулюються питання, пов'язанi з дiяльнiстю Товариства;

2) пiдготовка порядку денного Загальних зборiв, прийняття рiшення про дату їх проведення та про включення пропозицiй до порядку денного, крiм скликання акцiонерами позачергових Загальних зборiв;

3) прийняття рiшення про проведення чергових або позачергових Загальних зборiв вiдповiдно до цього Статуту, "Положення про Загальнi збори акцiонерiв" та у випадках, встановлених законом "Про акцiонернi Товариства";

4) обрання реєстрацiйної комiсiї, за винятком випадкiв, встановлених законом "Про акцiонернi Товариства";

5) визначення дати складення перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про проведення Загальних зборiв вiдповiдно до п.8.2.10 цього Статуту та мають право на участь у Загальних зборах вiдповiдно до п. 8.2.9 цього Статуту;

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

7) прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених Товариством акцiй;

8) прийняття рiшення про розмiщення Товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй;

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

10) затвердження ринкової вартостi майна у випадках, передбачених законом "Про акцiонернi Товариства";

11) призначення особи, яка здiйснюватиме повноваження Директора до моменту обрання Директора Загальними зборами, у випадках неможливостi виконання Директором своїх обов'язкiв вiдповiдно до п.8.4.10 цього Статуту ;

12) обрання та припинення повноважень голови i членiв iнших органiв товариства;

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

14) визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв, порядку та строкiв виплати дивiдендiв у межах граничного строку, визначеного п. 7.5.1. цього Статуту;

15) вирiшення питань про участь Товариства у промислово-фiнансових групах та iнших об'єднаннях, про заснування iнших юридичних осiб;

16) вирiшення питань у разi злиття, приєднання, подiлу, видiлу або перетворення Товариства, а саме: розробка умов договору про злиття (приєднання) або плану подiлу (видiлу, перетворення) та пояснень до них для акцiонерiв, пiдготовка передавального акта (у разi злиття, приєднання та перетворення) або розподiльного балансу (у разi подiлу та видiлу)

17) прийняття рiшення про вчинення значних правочинiв та / або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв, якi можуть вчинятися Товариством протягом не бiльш як одного року з дати прийняття такого рiшення, iз зазначенням характеру правочинiв та їх граничної сукупної вартостi, якщо ринкова вартiсть майна, робiт або послуг, що є предметом такого значного правочину, становить вiд 10 до 25 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства;

18) прийняття рiшення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заiнтересованiсть, у випадках, передбачених чинним законодавством;

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

20) прийняття рiшення про обрання оцiнювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;

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

22) надсилання в порядку, передбаченому законом "Про акцiонернi Товариства", пропозицiї акцiонерам про придбання належних їм простих акцiй особою (особами, що дiють спiльно), яка придбала контрольний пакет акцiй;

23) затвердження органiзацiйної структури Товариства;

24) попереднє узгодження рiшень Директора з розпорядження нерухомим i рухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитiв, тощо, якщо сума угод перевищує лiмiт (розмiр суми) встановлений Загальними зборами, та надання попередньої згоди Директору на укладення таких угод;

25) винесення рiшень про притягнення до майнової вiдповiдальностi посадових осiб органiв управлiння Товариства.

26) вирiшення iнших питань, що належать до виключної компетенцiї Наглядової ради згiдно iз законом.

Питання, що належать до виключної компетенцiї Наглядової ради, не можуть вирiшуватися iншими органами Товариства, крiм Загальних зборiв, за винятком випадкiв, встановлених законом.

8.3.4. До компетенцiї Наглядової ради вiдносяться всi питання дiяльностi Товариства, крiм тих, що входять до компетенцiї Загальних зборiв та Директора.

До компетенцiї Наглядової ради належить:

1) обрання корпоративного секретаря, який вiдповiдає за взаємодiю Товариства з акцiонерами та/або iнвесторами;

2) погодження призначення керiвникiв та головних бухгалтерiв дочiрнiх пiдприємств, фiлiй та представництв Товариства;

3) погодження умов оплати працi дочiрнiх пiдприємств, фiлiй та представництв Товариства;

4) iнiцiатива проведення позачергових ревiзiй та перевiрок, в т.ч. аудиторських, фiнансово-господарської дiяльностi Товариства;

5) подання рекомендацiй Загальним зборам щодо розмiру та способу змiни статутного капiталу Товариства;

6) попереднiй розгляд всiх питань, що належать до компетенцiї Загальних зборiв, пiдготовка цих питань до розгляду на Загальних зборах;

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

8) подання рекомендацiй Загальним зборам акцiонерiв щодо порядку розподiлу прибутку, строку та порядку виплати частки прибутку (дивiдендiв), визначення порядку покриття збиткiв;

9) контроль за виконанням рiшень Загальних зборiв;

10) розгляд висновкiв, матерiалiв перевiрок, службових розслiдувань, що проводяться в Товариствi;

11) попереднiй розгляд рiчних звiтiв, балансiв та висновкiв Ревiзiйної комiсiї щодо них;

12) розгляд поточних звiтiв Директора;

13) розгляд скарг на дiї Директора з боку членiв трудового колективу Товариства;

14) передача питань, що належать до компетенцiї Наглядової ради, для вирiшення Директором Товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї Наглядової ради;

15) iншi повноваження, делегованi Загальними зборами та передбаченi протоколами Загальних зборiв та/або "Положенням про Наглядову раду".

Питання, що належать до виключної компетенцiї наглядової ради Товариства, не можуть вирiшуватися iншими органами товариства, крiм загальних зборiв, за винятком випадкiв, встановлених законом.

Вiдповiдно до п.8.4. Статуту виконавчим органом Товариства є директор який здiйснює управлiння поточною дiяльнiстю товариства. Директор є пiдзвiтним загальним зборам акцiонерiв i Наглядовiй радi Товариства, органiзовує виконання їх рiшень.

. 8.4.3. Директор вправi без довiреностi дiяти вiд iменi Товариства, в тому числi представляти його iнтереси, вчиняти правочини вiд iменi Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства.

8.4.4. Директор обирається Загальними зборами i вважається обраним, якщо за кандидатуру проголосувала проста бiльшiсть голосiв акцiонерiв, якi зареєструвалися для участi у Загальних зборах та є власниками голосуючих акцiй. Наглядова рада вiд iменi Товариства може укласти з Директором контракт, умови якого затверджуються Загальними зборами.

8.4.5. Директором може бути будь-яка фiзична особа, яка має повну цивiльну дiєздатнiсть i не є членом Наглядової ради чи членом Ревiзiйної комiсiї. Одна й та сама особа може обиратися Директором неодноразово.

8.4.6. До компетенцiї Директора належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї Загальних зборiв та Наглядової ради.

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

ЗВIТ

З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТI

ЩОДО IНФОРМАЦIЇ, НАВЕДЕНОЇ

У ЗВIТI ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛIННЯ

ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"РАВА-РУСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"

станом на 31 грудня 2020 року

ЗВIТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТI НЕЗАЛЕЖНОГО ПРАКТИКУЮЧОГО ФАХIВЦЯ

Управлiнському персоналу

ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"РАВА-РУСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД",

НКЦПФР

Iнформацiя про предмет завдання та предмет завдання

Ми отримали достатнi та вiдповiднi докази для надання обгрунтованої впевненостi щодо iнформацiї, зазначеної у пунктах 5-9 Звiту про корпоративне управлiння ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РАВА-РУСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", iдентифiкацiйний код юридичної особи: 00446434, мiсцезнаходження: Україна, 80300, Львiвська область, м.Жовква, вул. Л.Українки,буд.40, далi-Товариство), станом на 31 грудня 2020 року, складеного у вiдповiдностi до вимог статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 року № 3480-IV (далi - Закон № 3480-IV) та внутрiшнiх документiв Товариства, якi регулюють систему корпоративного управлiння, систему внутрiшнього контролю та систему управлiння ризиками.

Крiм того, ми перевiрили iнформацiю, зазначену в пунктах 1-4 звiту про корпоративне управлiння Товариства станом на 31 грудня 2020 року.

Предметом перевiрки з надання обгрунтованої впевненостi щодо iнформацiї у звiтi про корпоративне управлiння є документи та вiдомостi, що розкривають або пiдтверджують iнформацiю:

опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емiтента; перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй емiтента; iнформацiю про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента; порядок призначення та звiльнення посадових осiб емiтента; повноваження посадових осiб емiтента.

Застосовнi критерiї

Закон України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 року № 3480-IV(статтi 40-1)

Закон України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року №514-VI.

Властивi обмеження

Ми звертаємо увагу, що оцiнка ефективностi внутрiшнього контролю не стосується майбутнiх перiодiв внаслiдок ризику, що внутрiшнiй контроль може стати неадекватним через змiни в обставинах або через недотримання або неповне дотримання його полiтик та процедур.

Конкретна мета

Цей звiт з надання впевненостi незалежного практикуючого фахiвця щодо iнформацiї, наведеної у звiтi про корпоративне управлiння може бути включений до звiту керiвництва в складi рiчної регулярної iнформацiї, що розкривається Товариством на фондовому ринку вiдповiдно до вимог Закону № 3480-IV, та не може використовуватись для iнших цiлей.

Вiдносна вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу

Управлiнський персонал Товариства несе вiдповiдальнiсть за пiдготовку та достовiрне представлення iнформацiї у звiтi про корпоративне управлiння станом на 31 грудня 2020 року, складеного вiдповiдно вимог статтi 40-1 Закону № 3480-IV. Управлiнський персонал також несе вiдповiдальнiсть за такий внутрiшнiй контроль, який вiн визначає потрiбним для забезпечення розкриття iнформацiї, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.

Вiдносна вiдповiдальнiсть практикуючого фахiвця

Нашою вiдповiдальнiстю є незалежне надання висновку щодо iнформацiї зазначеної у пунктах 5-9 звiту про корпоративне управлiння Товариства, складеного станом на 31 грудня 2020 року вiдповiдно вимог статтi 40-1 Закону № 3480-IV на основi отриманих нами доказiв.

Виконання завдання вiдповiдно до МСЗНВ 3000 (переглянутий) та МСЗНВ, якi стосуються конкретного предмета завдання

Ми виконали наше завдання з надання впевненостi вiдповiдно до Мiжнародного стандарту завдання з надання впевненостi 3000 (переглянутий) "Завдання з надання впевненостi, що не є аудитом чи оглядом iсторичної фiнансової iнформацiї". Цей стандарт вимагає вiд нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання завдання для отримання достатнiх i прийнятних доказiв для того, щоб надати висновок, призначений пiдвищити ступiнь довiри користувачiв, iнших нiж вiдповiдальна сторона, щодо iнформацiї, вiдображенiй у звiтi з корпоративного управлiння за вiдповiдними критерiями.

Ми отримали розумiння предмета перевiрки та iнших обставин завдання, в мiрi, достатнiй для можливостi iдентифiкувати та оцiнити ризики суттєвого викривлення iнформацiї з предмета завдання, та отримання таким чином основи для розробки й виконання процедур у вiдповiдь на оцiненi ризики i достатньої впевненостi на пiдтримку свого висновку.

Отримуючи розумiння предмета завдання та iнших обставин завдання ми також отримали розумiння внутрiшнього контролю за пiдготовкою iнформацiї з предмета завдання доречного до завдання. Це включає оцiнку конструкцiї тих заходiв контролю, що є доречними до завдання та визначення, чи було їх застосовано через виконання вiдповiдних процедур на додаток до запиту персоналу, якiй вiдповiдає за iнформацiю з предмета завдання.

На основi свого розумiння ми iдентифiкували та оцiнили ризики суттєвого викривлення iнформацiї з предмета завдання, розробили й виконали процедури у вiдповiдь на оцiненi ризики та отримали достатню впевненiсть на пiдтримку свого висновку. Наша оцiнка ризикiв суттєвого викривлення включає очiкування, що заходи контролю працюють ефективно. Крiм будь-яких iнших процедур щодо iнформацiї з предмета завдання, доречних за обставин завдання, нашi процедури включали отримання достатнiх та прийнятних доказiв стосовно операцiйної ефективностi заходiв контролю за iнформацiєю з предмета завдання.

Застосовнi вимоги контролю якостi

Наша аудиторська фiрма дотримується вимог Мiжнародного стандарту контролю якостi 1 та вiдповiдно впровадила комплексну систему контролю якостi, включаючи документовану полiтику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професiйних стандартiв i застосовних вимог чинного законодавства.

Дотримання вимог незалежностi та iнших етичних вимог

Ми дотримались вимог незалежностi та iнших етичних вимог, викладених у Кодексi етики професiйних бухгалтерiв, затвердженому Радою з Мiжнародних стандартiв етики для бухгалтерiв, який грунтується на фундаментальних принципах чесностi, об'єктивностi, професiйної компетентностi та належної ретельностi, конфiденцiйностi та професiйної поведiнки.

Перегляд виконаної роботи

Виконана робота включала оцiнку прийнятностi застосовних критерiїв.

Перевiрка вiдповiдностi iнформацiї, наведеної у звiтi про корпоративне управлiння та пiдтверджувальної iнформацiї, отриманої iз документiв, наданих Товариством, вiдповiдей керiвництва Товариства на запити, даних iз вiдкритих джерел, тощо, проведена шляхом спiвставлення (порiвняння) iнформацiї звiту про корпоративне управлiння та iнформацiї отриманої аудиторами iз рiзних джерел.

В ходi перевiрки були використанi данi iз наступних джерел:

- статут Товариства;

- внутрiшнi положення Товариства;

- протоколи засiдань Наглядової ради Товариства, проведених у 2020 роцi;

- перелiк акцiонерiв Товариства станом на 31.12.2020 року;

- вiдповiдi на запити вiд практикуючого фахiвця;

- письмовi запевнення вiд Товариства;

- загальнодоступна iнформацiйна база даних Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку про ринок цiнних паперiв :// https://smida.gov.ua/db/emitent/00446434;

єдиний державний реєстр юридичних осiб, фiзичних осiб-пiдприємцiв та формувань https://usr.minjust.gov.ua/ua/freesearch/;

- iнформацiя про бiзнес партнера https://sfs.gov.ua/businesspartner;

-сторiнка ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РАВА-РУСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"

в мережi iнтернет https:// 00446434.infosite.com.ua

Завдання передбачало виконання процедур для отримання доказiв стосовно iнформацiї, наведеної у Звiтi про корпоративне управлiння, що включає опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками, перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй, iнформацiю про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах, опис порядку призначення та звiльнення посадових осiб, опис повноважень посадових осiб за рiк, що закiнчився датою 31 грудня 2020 року. Вибiр процедур залежав вiд нашого судження, включаючи оцiнку ризикiв суттєвих викривлень iнформацiї внаслiдок шахрайства або помилки. Виконуючи оцiнку цих ризикiв, ми розглянули заходи внутрiшнього контролю, що стосуються складання звiту про корпоративне управлiння i документiв з метою розробки процедур, якi вiдповiдають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективностi внутрiшнього контролю Товариства.

Висновок практикуючого фахiвця

На нашу думку iнформацiю, яка наведена у звiтi про корпоративне управлiння, пiдготовлено правильно в усiх суттєвих аспектах на основi критерiїв Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 року №3480-IV, Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року №514-VI.

Пояснювальний параграф

Звертаємо Вашу увагу на те, що в порушення ст. 32 Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року №514-VI. ПрАТ "Рава-Руський маслозавод" в 2020р. не провiв черговi рiчнi загальнi збори акцiонерiв.

Вiдповiдно вимог ст.40-1 Закону № 3480-IV, ми перевiрили iнформацiю, зазначену в пунктах 1-4 звiту про корпоративне управлiння Товариства станом на 31 грудня 2020 року. Ми не висловлюємо нашу думку щодо цiєї iнформацiї.

ЗВIТ ЩОДО ВИМОГ IНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТIВ

Результати виконання завдання з метою надання впевненостi щодо корпоративного управлiння дають можливiсть сформулювати судження щодо:

" вiдповiдностi системи корпоративного управлiння у Товариствi вимогам Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року №514-VI, Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 року №3480-IV та вимогам його статуту;

" вiдповiдностi вiдображення iнформацiї у звiтi про корпоративне управлiння.

Метою дiяльностi Товариства є одержання прибутку вiд здiйснення виробничої, комерцiйної, посередницької та iншої дiяльностi у вiдповiдностi i на умовах, визначених чинним законодавством i цим Статутом.

Органами управлiння Товариства є: Загальнi збори, Наглядова рада, Директор (Виконавчий орган).

Органами контролю є: Ревiзiйна комiсiя.

Для досягнення мети Товариства його органи здiйснюють управлiння таким чином, щоб забезпечити як розвиток Товариства в цiлому, так i реалiзацiю права кожного акцiонера на отримання частини прибутку (дивiдендiв) Товариства. Поряд з цим, Товариство здiйснює свою дiяльнiсть вiдповiдно до правил дiлової етики та враховує iнтереси суспiльства в цiлому.

Система корпоративного управлiння в Товариствi забезпечує захист прав та законних iнтересiв акцiонерiв, а також рiвне ставлення до всiх акцiонерiв незалежно вiд кiлькостi акцiй, якими вiн володiє, та iнших факторiв.

У корпоративнiй структурi Товариства наявна дiєва Наглядова рада, квалiфiкований виконавчий орган -Директор; Ревiзiйна комiсiя; рацiональний i чiткий розподiл повноважень мiж ними, а також належна система пiдзвiтностi та контролю. Система корпоративного управлiння створює необхiднi умови для своєчасного обмiну iнформацiєю та ефективної взаємодiї мiж наглядовою радою та виконавчим органом. Органи Товариства та їх посадовi особи дiють на основi усiєї необхiдної iнформацiї, сумлiнно, добросовiсно та розумно в iнтересах Товариства та його акцiонерiв.

Вiдповiдно до чинної редакцiї статуту Товариства, Наглядова рада Товариства є колегiальним органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв, i в межах компетенцiї, визначеної статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює дiяльнiсть виконавчого органу -Директора.

Вiдповiдно до чинної редакцiї статуту Товариства, Директор є одноосiбним виконавчим органом Товариства, який здiйснює управлiння поточною дiяльнiстю Товариства. Директор пiдзвiтний Загальним зборам i Наглядовiй радi, органiзовує виконання їх рiшень. Директор дiє вiд iменi Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства i законом.

Дiюча у Товариствi система контролю за його фiнансово-господарською дiяльнiстю сприяє збереженню та рацiональному використанню фiнансових i матерiальних ресурсiв Товариства, забезпеченню точностi та повноти бухгалтерських записiв, пiдтриманню прозоростi та достовiрностi фiнансових звiтiв, запобiганню та викриттю фальсифiкацiй та помилок, забезпеченню стабiльного та ефективного функцiонування Товариства.

Контроль за фiнансово-господарською дiяльнiстю Товариства здiйснюється як через залучення незалежного зовнiшнього аудитора (аудиторської фiрми), так i через механiзми внутрiшнього контролю, зокрема в Товариствi передбачено Ревiзiйну комiсiю.

Товариство в своїй дiяльностi не керується кодексом корпоративного управлiння.

 Товариство не приймало рiшення про добровiльне застосування кодексiв корпоративного управлiння фондової бiржi, будь-яких об'єднань юридичних осiб або будь-яких iнших кодексiв корпоративного управлiння.

Товариство не застосовує практику корпоративного управлiння понад визначенi чинним законодавством України вимоги.

Ми перевiрили iнформацiю, подану в звiтi про корпоративне управлiння щодо застосування кодексу корпоративного управлiння. Вимоги Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 року №3480-IV дотримуються.

Ми перевiрили iнформацiю про проведенi загальнi збори акцiонерiв та загальний опис прийнятих на загальних зборах рiшень, якi вiдображенi у звiтi про корпоративне управлiння. Iнформацiя розкрита повнiстю з дотриманням вимог Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 року №3480-IV.

Ми перевiрили iнформацiю щодо персонального складу наглядової ради Товариства, iнформацiю про проведенi засiдання та загальний опис прийнятих на них рiшень. Iнформацiя у звiтi про корпоративне управлiння достовiрна та вiдповiдає Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 року №3480-IV.

Товариство розкриває iнформацiю про iстотнi фактори ризику, якi можуть вплинути на фiнансовий стан та результати господарської дiяльностi Товариства в майбутньому i якi можна з достатньою мiрою впевненостi спрогнозувати, про наявну в Товариствi систему управлiння такими ризиками, а також про основнi характеристики системи внутрiшнього контролю. Керiвництво Товариства приймає рiшення з мiнiмiзацiї ризикiв, спираючись на власнi знання та досвiд, та застосовуючи наявнi ресурси. На нашу думку, опис надає правдиву та неупереджену iнформацiю щодо основних характеристик системи внутрiшнього контролю i управлiння ризиками Товариства.

Перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй Товариства, на нашу думку, вiдповiдає вiдомостям, зазначеним в перелiку акцiонерiв, складеного станом на

31.12.2020 року.

Iнформацiя про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах акцiонерiв Товариства, на нашу думку, вiдповiдає вiдомостям, зазначеним в перелiку акцiонерiв, складеного станом на 31.12.2020 року.

Порядок призначення (обрання) та звiльнення (припинення повноважень) посадових осiб емiтента, який вiдображений у звiтi про корпоративне управлiння, визначено чинним статутом Товариства та внутрiшнiми положеннями Товариства. На нашу думку, цей порядок в повнiй мiрi вiдповiдає вимогам Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року № 514-VI щодо призначення (обрання) та звiльнення (припинення повноважень) посадових осiб Товариства.

Повноваження посадових осiб, якi зазначенi у звiтi про корпоративне управлiння, визначенi статутом Товариства та внутрiшнiми положеннями. На нашу думку, повноваження посадових осiб Товариства в повнiй мiрi вiдповiдають вимогам Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року № 514-VI та iншим вимогам чинного законодавства України та забезпечують посадових осiб Товариства необхiдними можливостями для здiйснення ними своїх функцiй.

Незалежний практикуючий фахiвець \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Сороколат Наталiя Григорiвна

(№ реєстрацiї у реєстрi аудиторiв 100366)

Основнi вiдомостi про практикуючого фахiвця(аудиторську фiрму)

Повне найменування: Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Емкон-Аудит"

Iдентифiкацiйний код юридичної особи: 37153128

ТОВ "ЕМКОН-АУДИТ" включене до Реєстру аудиторiв та суб'єктiв аудиторської дiяльностi за

 № 4374

Мiсцезнаходження: 03057, м. Київ, вул. Євгенiї Мiрошниченко, 10-Б

Директор ТОВ "Емкон-Аудит" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Сороколат Наталiя Григорiвна

(№ реєстрацiї у реєстрi аудиторiв 100366)

Дата складання звiту "15" квiтня 2021 року

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

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за типами акцій** |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| Грисюк Сергiй Анатолiйович | 280 838 | 98,293054 | 280 838 | 0 |
| **Усього** | 280 838 | 98,293054 | 280 838 | 0 |

**X. Структура капіталу**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| простi iменнi | 285 715 | 1,05 | вiдповiдно до Статуту та чинного законодавства України | немає |
| **Примітки:** |
|  |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

**1. Інформація про випуски акцій емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного папера** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість (грн)** | **Кількість акцій (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 13.05.2011 | 34/13/1/11 | Львiвське територiальне управлiння ДКЦПФР | UA 4000122477 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 1,05 | 285 715 | 300 000,75 | 100 |
| Опис | лiстингу/делiстингу цiнних паперiв на фондових бiржах немає |

**XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн) | Орендовані основні засоби (тис. грн) | Основні засоби, усього (тис. грн) |
| на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 1 493 | 1 879 | 0 | 0 | 1 493 | 1 879 |
|  будівлі та споруди | 793 | 806 | 0 | 0 | 793 | 806 |
|  машини та обладнання | 627 | 1 032 | 0 | 0 | 627 | 1 032 |
|  транспортні засоби | 16 | 11 | 0 | 0 | 16 | 11 |
|  земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  інші | 57 | 30 | 0 | 0 | 57 | 30 |
| 2. Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 1 493 | 1 879 | 0 | 0 | 1 493 | 1 879 |
| Опис | Товариство має у своїй власностi основних засобiв на суму 1879 тис. грн. (за залишковою вартiстю). |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | -77 | -281 |
| Статутний капітал (тис.грн) | 300 | 300 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | 300 | 300 |
| **Опис** | Вартiсть чистих активiв розрахована за даними Балансу як рiзниця балансової вартостi активiв та всiх видiв зобов`язань i забезпечень, вiдображених в Балансi. Розрахунок проведено з урахуванням вимог Методичних рекомендацiй щодо визначення вартостi чистих активiв акцiонерного товариства, схвалених рiшенням ДКЦПФР вiд 17.11.2004 р. |
| **Висновок** | Статутний капiтал перевищує розрахункову вартiсть чистих активiв на 619 тис.грн. Скоригований статутний капiтал перевищує розрахункову вартiсть чистих активiв на 619 тис.грн. Порушенi вимоги частини третьої статтi 155 Цивiльного кодексу України. Вимагається зменшення статутного капiталу. |

**3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Види зобов’язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
| Кредити банку | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  |
| Зобов’язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 66 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 992 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 2 329 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 3 387 | X | X |
| Опис | Зобов'язання вiдображаються у бухгалтерському облiку та фiнансовiй звiтностi тiльки тодi, коли: - їх оцiнка може бути достовiрно визначена; - iснує вiрогiднiсть зменшення економiчних вигод в майбутньому в результатi їх погашення. |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Основні види продукції** | **Обсяг виробництва** | **Обсяг реалізованої продукції** |
| **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї виробленої продукції** | **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** |  **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Молоко | 1006 тонн | 7968 | 98 | 1006 тонн | 9557,8 | 98 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Сировина | 70 |
| 2 | Паливно-мастильнi матерiали | 8 |
| 3 | Заробiтна плата | 10 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Публiчне акцiонерне товариство"Нацiональний депозитарiй України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публічне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107, - р-н, м. Київ, вул.Тропiнiна,7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АВ 189650 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | ДКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 19.09.2006 |
| **Міжміський код та телефон** | 044-591-04-37 |
| **Факс** | 044-591-04-37 |
| **Вид діяльності** | Юридична особа, яка здiснює професiйну депозитарну дiяльнiсть |
| **Опис** | Договiр про обслуговування емiсiї ЦП №У-3853 вiд 08.06.2011 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Емкон-Аудит" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 37153128 |
| **Місцезнаходження** | 03057, - р-н, м. Київ, вул. Євгенiї Мiрошниченко, 10-Б |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 4374 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 14.12.2018 |
| **Міжміський код та телефон** | 044-222-69-41 |
| **Факс** | 044-222-69-41 |
| **Вид діяльності** | Аудитор (аудиторська фiрма) яка надає аудиторськi послуги емiтенту |
| **Опис** | Договiр №КУ-061, вiд 06.04.2021 року |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Публiчне акцiонерне товариство "Приватбанк" |
| **Організаційно-правова форма** | Публічне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 14360570 |
| **Місцезнаходження** | 79008, Львівська обл., - р-н, м. Львiв, просп.Чорновола,95 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АВ №483524 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | ДКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 05.08.2009 |
| **Міжміський код та телефон** | 032-297-74-72 |
| **Факс** | 032-297-74-72 |
| **Вид діяльності** | Юридична особа, яка здiйснює професiйну депозитарну дiяльнiсть, а саме дiяльнiсть зберiгача цiнних паперiв |
| **Опис** | Договiр про вiдкриття рахункiв у ЦП ЄЛ 07/ вiд 19.05.2011 |

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2021 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Рава-Руський маслозавод" | **за ЄДРПОУ** | 00446434 |
| **Територія** | Львівська область, м.Рава-Руська | **за КОАТУУ** | 4622710400 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 230 |
| **Вид економічної діяльності** |   | **за КВЕД** | 10.51.0 |

**Середня кількість працівників:** 34

**Адреса, телефон:** 80300 Жовква, Л. Українки, 40, (03252) 614-23

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

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

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

**Баланс**

**(Звіт про фінансовий стан)**

на 31.12.2020 p.

Форма №1

|  |  |
| --- | --- |
| Код за ДКУД | 1801001 |
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на МСФЗ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  I. Необоротні активи |  |  |  |  |
| Нематеріальні активи | 1000 | 5 | 42 | 0 |
|  первісна вартість | 1001 | 5 | 42 | 0 |
|  накопичена амортизація | 1002 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | 0 | 0 |
| Основні засоби | 1010 | 1 493 | 1 966 | 1 847 |
|  первісна вартість | 1011 | 3 563 | 3 362 | 3 092 |
|  знос | 1012 | ( 2 070 ) | ( 1 396 ) | ( 1 245 ) |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | 0 | 0 |
|  первісна вартість | 1016 | 0 | 0 | 0 |
|  знос | 1017 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | 0 | 0 |
|  первісна вартість | 1021 | 0 | 0 | 0 |
|  накопичена амортизація | 1022 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Довгострокові фінансові інвестиції: |  |  |  |  |
|  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 | 0 |
|  інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 | 0 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 1 498 | 2 008 | 1 847 |
|  II. Оборотні активи |  |  |  |  |
| Запаси | 1100 | 385 | 420 | 291 |
| Виробничі запаси | 1101 | 361 | 415 | 0 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | 0 | 0 |
| Готова продукція | 1103 | 24 | 5 | 0 |
| Товари | 1104 | 0 | 0 | 25 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 | 0 |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 920 | 563 | 21 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  |  |  |
|  за виданими авансами | 1130 | 0 | 0 | 0 |
|  з бюджетом | 1135 | 0 | 0 | 342 |
|  у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 0 | 0 |
|  з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 | 0 |
|  із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 1 | 7 | 91 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 183 | 151 | 18 |
| Готівка | 1166 | 0 | 3 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 183 | 148 | 0 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 | 2 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі в: |  |  |  |  |
|  резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | 0 | 0 |
|  резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 | 0 |
|  резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 | 0 |
|  інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1195 | 1 489 | 1 141 | 765 |
|  III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 2 987 | 3 149 | 2 612 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на МСФЗ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  I. Власний капітал |  |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 300 | 300 | 300 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 | 303 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -619 | -542 | 523 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | -319 | -242 | 1 126 |
|  II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 63 | 4 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі: |  |  |  |  |
|  резерв довгострокових зобов’язань | 1531 | 0 | 0 | 0 |
|  резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 | 0 |
|  резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 | 0 |
|  інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 63 | 4 | 0 |
|  IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 | 1 000 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |  |
|  довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 0 | 0 | 0 |
|  товари, роботи, послуги | 1615 | 2 109 | 2 257 | 449 |
|  розрахунками з бюджетом | 1620 | 54 | 56 | 2 |
|  у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 | 0 |
|  розрахунками зі страхування | 1625 | 11 | 10 | 6 |
|  розрахунками з оплати праці | 1630 | 77 | 72 | 28 |
|  одержаними авансами | 1635 | 0 | 0 | 0 |
|  розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 | 0 |
|  із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 | 0 |
|  страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 0 | 0 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 992 | 992 | 0 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 3 243 | 3 387 | 1 485 |
| ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 | 1 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 2 987 | 3 149 | 2 612 |

Примітки: Власний капiтал Товариства на 31.12.2020 р. складається з наступних статтей:

- зареєстрований капiтал 300 тис. грн.;

- нерозподiленi збитки (542) тис. грн.

Керівник Кубський Степан Богданович

Головний бухгалтер Шаповал Ольга Олексiївна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 31.12.2020 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Рава-Руський маслозавод" | **за ЄДРПОУ** | 00446434 |

**Звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2020 рік

Форма №2

І. Фінансові результати

|  |  |
| --- | --- |
| Код за ДКУД | 1801003 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 12 689 | 13 487 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестрахування | 2012 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | ( 10 200 ) | ( 11 877 ) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| **Валовий:** прибуток | 2090 | 2 489 | 1 610 |
|  збиток | 2095 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань | 2105 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | 0 |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 202 | 11 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 2 299 ) | ( 1 767 ) |
| Витрати на збут | 2150 | ( 110 ) | ( 83 ) |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 253 ) | ( 23 ) |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | 0 |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | 0 |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:** прибуток | 2190 | 29 | 0 |
|  збиток | 2195 | ( 0 ) | ( 252 ) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | 0 |
| Інші доходи | 2240 | 100 | 0 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші витрати | 2270 | ( 52 ) | ( 23 ) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| **Фінансовий результат до оподаткування:** прибуток | 2290 | 77 | 0 |
|  збиток | 2295 | ( 0 ) | ( 275 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | -6 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| **Чистий фінансовий результат:** прибуток | 2350 | 77 | 0 |
|  збиток | 2355 | ( 0 ) | ( 281 ) |

II. Сукупний дохід

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 77 | -281 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 7 794 | 9 749 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 3 364 | 2 839 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 675 | 585 |
| Амортизація | 2515 | 230 | 239 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 593 | 361 |
| Разом | 2550 | 12 656 | 13 773 |

ІV. Розрахунок показників прибутковості акцій

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 285 715 | 285 715 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 285 715 | 285 715 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0,269500 | -0,983500 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,269500 | -0,983500 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) за звiтний перiод склав 12 689 тис. грн..

Керівник Кубський Степан Богданович

Головний бухгалтер Шаповал Ольга Олексiївна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 31.12.2020 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Рава-Руський маслозавод" | **за ЄДРПОУ** | 00446434 |

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

За 2020 рік

Форма №3

|  |  |
| --- | --- |
| Код за ДКУД | 1801004 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності**Надходження від: |  |  |  |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 15 790 | 16 232 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | 0 |
|  у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | 0 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 0 | 0 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 0 | 0 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | 0 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород  | 3045 | 0 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 0 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 0 | 0 |
| Витрачання на оплату:  |  |  |  |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 10 064 ) | ( 11 117 ) |
| Праці | 3105 | ( 2 506 ) | ( 2 070 ) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 675 ) | ( 582 ) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 2 534 ) | ( 2 187 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 0 ) | ( 6 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 1 888 ) | ( 1 630 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 646 ) | ( 551 ) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші витрачання | 3190 | ( 43 ) | ( 132 ) |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | -32 | 144 |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**Надходження від реалізації: |  |  |  |
|  фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |
|  необоротних активів | 3205 | 0 | 0 |
| Надходження від отриманих: |  |  |  |
|  відсотків | 3215 | 0 | 0 |
|  дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |
| Витрачання на придбання: |  |  |  |
|  фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | ( 0 ) |
|  необоротних активів | 3260 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші платежі | 3290 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | 0 | 0 |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**Надходження від: |  |  |  |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 0 | 0 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 0 | 0 |
| Витрачання на: |  |  |  |
| Викуп власних акцій | 3345 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Погашення позик | 3350 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші платежі | 3390 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | 0 | 0 |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | -32 | 144 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 183 | 39 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 151 | 183 |

Примітки: Грошi та їх еквiваленти за звiтний перiод становили 151 тис. грн. у тому числi на рахунках в банках 151 тис. грн.

Керівник Кубський Степан Богданович

Головний бухгалтер Шаповал Ольга Олексiївна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 31.12.2020 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Рава-Руський маслозавод" | **за ЄДРПОУ** | 00446434 |

**Звіт про власний капітал**

За 2020 рік

Форма №4

|  |  |
| --- | --- |
| Код за ДКУД | 1801005 |
| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Залишок на початок року** | 4000 | 300 | 0 | 0 | 0 | -619 | 0 | 0 | -319 |
| **Коригування:**Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Виправлення помилок  | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни  | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року**  | 4095 | 300 | 0 | 0 | 0 | -619 | 0 | 0 | -319 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період**  | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77 | 0 | 0 | 77 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період**  | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів  | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів  | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці  | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств  | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід  | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Розподіл прибутку:** Виплати власникам  | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу  | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу  | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства  | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів  | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення  | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Внески учасників:** Внески до капіталу  | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу  | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Вилучення капіталу:** Викуп акцій  | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій  | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій  | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі  | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій  | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі  | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві  | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Разом змін у капіталі**  | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77 | 0 | 0 | 77 |
| **Залишок на кінець року**  | 4300 | 300 | 0 | 0 | 0 | -542 | 0 | 0 | -242 |

Примітки: Заявлений та сплачений статутний капiтал становить 300000 грн. 75 коп. Вiн роздiлений на 285715 штук простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 1,05 грн. за акцiю.

Керівник Кубський Степан Богданович

Головний бухгалтер Шаповал Ольга Олексiївна

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

Примiтки до фiнансової звiтностi ПрАТ "Рава-Руський маслозавод"" за 2020 рiк.

 Загальна iнформацiя про компанiю

Повна назва фiнансової компанiї - Приватне акцiонерне товариство "Рава-Руський маслозавод"", зареєстроване i дiє в Українi, згiдно iз законодавством України. Номер запису в Єдиному державному реєстрi юридичних та фiзичних осiб-пiдприємцiв 1 398 120 0000 000124 вiд 24 лютого 1992року.

 Код за ЄДРПОУ: 00446434

Основний вид дiяльностi Товариства : Перероблення молока, виробництво масла та сиру

Чисельнiсть працiвникiв Товариства станом на 31.12.2020 року складає 14 спiвробiтникiв.

Фактична адреса: 80300, Львiвська область, м. Жовква, вул. Л.Українки, буд.40. Тел./факс: 0325261-423. Електронна пошта vat\_rrm@ukr.net

 Директор Кубський Степан Богданович

 Головний бухгалтер- Шаповал Ольга Олексiївна

Товариство не має вiдокремлених пiдроздiлiв. Товариство не має iнвестицiй у будь-якi iншi компанiї чи органiзацiї.

 Основа складання фiнансової звiтностi

 Достовiрне подання та вiдповiднiсть МСФЗ

Фiнансова звiтнiсть Товариства є фiнансовою звiтнiстю загального призначення, яка сформована з метою достовiрного подання фiнансового стану, фiнансових результатiв дiяльностi та грошових потокiв Товариства для задоволення iнформацiйних потреб широкого кола користувачiв при прийняттi ними економiчних рiшень.

Концептуальною основою фiнансової звiтностi Товариства за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року, є Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ), включаючи Мiжнароднi стандарти бухгалтерського облiку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданi Радою з Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку (РМСБО), в редакцiї чиннiй на 01 сiчня 2018 року, що офiцiйно оприлюдненнi на веб-сайтi Мiнiстерства фiнансiв України.

Пiдготовлена Товариством фiнансова звiтнiсть чiтко та без будь-яких застережень вiдповiдає всiм вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змiн, внесених РМСБО станом на 01 сiчня 2019 року, дотримання яких забезпечує достовiрне подання iнформацiї в фiнансовiй звiтностi, а саме, доречної, достовiрної, зiставної та зрозумiлої iнформацiї.

При формуваннi фiнансової звiтностi Товариство керувалося також вимогами нацiональних законодавчих та нормативних актiв щодо органiзацiї i ведення бухгалтерського облiку та складання фiнансової звiтностi в Українi, якi не протирiчать вимогам МСФЗ.

 Валюта подання звiтностi та функцiональна валюта, ступiнь округлення

Валюта подання звiтностi вiдповiдає функцiональнiй валютi, якою є нацiональна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цiлих тисяч.

Припущення про безперервнiсть дiяльностi

Фiнансова звiтнiсть Товариства пiдготовлена виходячи з припущення безперервностi дiяльностi, вiдповiдно до якого реалiзацiя активiв i погашення зобов'язань вiдбувається в ходi звичайної дiяльностi. Фiнансова звiтнiсть не включає коригування, якi необхiдно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здiйснення фiнансово-господарської дiяльностi вiдповiдно до принципiв безперервностi дiяльностi.

 Рiшення про затвердження фiнансової звiтностi

Фiнансова звiтнiсть Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керiвником Товариства 19 лютого 2021 року. Нi акцiонери Товариства, нi iншi особи не мають права вносити змiни до цiєї фiнансової звiтностi пiсля її затвердження до випуску.

Звiтний перiод фiнансової звiтностi

Звiтним перiодом, за який формується фiнансова звiтнiсть, вважається календарний рiк,

тобто перiод з 01 сiчня по 31 грудня 2020 року.

 Загальнi умови функцiонування, ризики та економiчна ситуацiя в Українi

 Товариство функцiонує в нестабiльному полiтичному та економiчному кризовому середовищi, що виникло в Українi за останнi роки, та в основному пов'язане з продовженням збройного конфлiкту на сходi України. Ситуацiя ускладнюється низьким рiвнем лiквiдностi на ринках капiталу, вiдносно високим рiвнем iнфляцiї та наявнiстю валютного контролю, що не дозволяє нацiональнiй валютi бути лiквiдним засобом платежу за межами України. Стабiлiзацiя економiчної ситуацiї в Українi значною мiрою залежатиме вiд ефективностi полiтики та дiй уряду, спрямованих на реформування адмiнiстративної та правової систем, а також економiки в цiлому. Водночас не iснує чiткого уявлення того, що саме робитиме Уряд для подолання кризи.

Як результат, у нестабiльному ринковому середовищi дiяльнiсть Товариства пов'язана з ризиками i вартiсть чистих активiв може суттєво змiнюватись унаслiдок впливу суб'єктивних та об'єктивних чинникiв, вiрогiднiсть i напрямок впливу яких заздалегiдь точно передбачити неможливо.

 Основнi припущення, оцiнки та судження

При пiдготовцi фiнансової звiтностi Товариство здiйснює оцiнки та припущення, якi мають вплив на елементи фiнансової звiтностi, грунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комiтетом з тлумачень мiжнародної фiнансової звiтностi. Оцiнки та судження базуються на попередньому досвiдi та iнших факторах, що за iснуючих обставин вважаються обгрунтованими i за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартостi активiв та зобов'язань. Хоча цi розрахунки базуються на наявнiй у керiвництва Товариства iнформацiї про поточнi подiї, фактичнi результати можуть зрештою вiдрiзнятися вiд цих розрахункiв. Областi, де такi судження є особливо важливими, областi, що характеризуються високим рiвнем складностi, та областi, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для пiдготовки фiнансової звiтностi за МСФЗ, наведенi нижче.

 Судження щодо операцiй, подiй або умов за вiдсутностi конкретних МСФЗ

 Операцiй, якi не регламентованi МСФЗ у Товариствi вiдсутнi.

 Судження щодо справедливої вартостi активiв

 Справедлива вартiсть iнвестицiй, що активно обертаються на органiзованих фiнансових ринках, розраховується на основi поточної ринкової вартостi на момент закриття торгiв на звiтну дату. В iнших випадках оцiнка справедливої вартостi грунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутнiх грошових потокiв, iснуючої економiчної ситуацiї, ризикiв, властивих рiзним фiнансовим iнструментам, та iнших факторiв з врахуванням вимог МСФЗ 13 "Оцiнка справедливої вартостi".

 Методи оцiнки статей балансу

 Бухгалтерський облiк передбачає процес визнання конкретної статтi Балансу (Звiту про фiнансовий стан), основними елементами якого є активи, зобов'язання та капiтал.

За наявностi iнших умов, необхiдних для визнання активу чи зобов'язання Товариства, визначених МСБО, (таких як виникнення активiв i зобов'язань внаслiдок минулих подiй, збiльшення чи зменшення, вiдповiдно, майбутнiх економiчних вигод), необхiдною умовою визнання активiв i зобов'язань в балансi є оцiнка, тобто можливiсть визначення грошової суми, в якiй елементи балансу мають бути вiдображенi у звiтностi.

Своєчасна i об'єктивна оцiнка (переоцiнка) активiв, зобов'язань та прийняття на пiдставi такої оцiночної iнформацiї адекватних управлiнських рiшень надають змогу здiйснити заходи, спрямованi на полiпшення структури балансу, зменшення низьколiквiдних активiв, що, в свою чергу, сприяє змiцненню фiнансового стану Товариства.

Облiкова полiтика Товариства в частинi методiв оцiнки активiв та зобов'язань, їх переоцiнки, створення технiчних резервiв реалiзується вiдповiдно до чинного законодавства, нормативних документiв, МСБО , внутрiшнiх правил i положень Товариства.

Для ведення бухгалтерського облiку та складання фiнансової звiтностi активи Товариства оприбутковуються та вiдображаються:

-основнi засоби, нематерiальнi активи та iншi оборотнi активи - за сумою сплачених за них коштiв та їх еквiвалентiв (iсторичною собiвартiстю або первiсною вартiстю);

 Зобов'язання Товариства оприбутковуються та вiдображаються :

- за сумою коштiв чи їх еквiвалентiв, якi пiдлягають сплатi для погашення зобов'язань у процесi звичайної господарської дiяльностi.

 Пiд термiном "методи оцiнки" розумiється не тiльки грошова вартiсть, за якою актив (зобов'язання) враховується в балансi Товариства, а й реальна можливiсть повернення вкладених у даний актив коштiв та одержання вiдповiдних доходiв у визначенi строки.

 Вартiсть активiв змiнюється внаслiдок коливання ринкових цiн, курсiв iноземних валют, фiзичного та морального зносу, iнших об'єктивних факторiв. Товариство проводить переоцiнку окремих статей активiв до їх справедливої (ринкової) вартостi у порядку, визначеному чинним законодавством та внутрiшнiми документами Товариства.

Оцiнка (переоцiнка) активiв та зобов'язань можуть бути вiдображенi в облiку рiзними способами, вiдповiдно до нормативних актiв з питань ведення бухгалтерського облiку, а саме:

- коригуванням вiдповiдної статтi балансового звiту;

- переоцiнкою статей балансу в iноземнiй валютi, за виключенням немонетарних, за офiцiйним валютним курсом;

- формуванням спецiальних резервiв у нацiональнiй валютi.

У Товариствi здiйснюється постiйний контроль за достовiрною оцiнкою активiв i зобов'язань.

Не рiдше нiж раз на рiк в Товариствi, згiдно наказу та Положення про iнвентаризацiю активiв i зобов'язань, затвердженого наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 02.09.2014Р. № 879 - проводиться iнвентаризацiя всiх активiв та зобов'язань.

 Облiк нематерiальних активiв

 Товариство здiйснює облiк нематерiальних активiв у вiдповiдностi до Мiжнародного стандарту бухгалтерського облiку (в подальшому - МСБО) 38 - "Нематерiальнi активи".

 Актив є iдентифiкованим, якщо вiн:

a) може бути вiдокремлений, тобто його можна вiдокремити або вiддiлити вiд суб'єкта господарювання i продати, передати, лiцензувати, здати в оренду або обмiняти iндивiдуально або разом з пов'язаним з ним контрактом, iдентифiкованим активом чи зобов'язанням, незалежно вiд того, чи має суб'єкт господарювання намiр зробити це, або

б) виникає внаслiдок договiрних або iнших юридичних прав, незалежно вiд того, чи можуть вони бути переданi або вiдокремленi вiд суб'єкта господарювання або ж вiд iнших прав та зобов'язань.

Визнання та оцiнка

Нематерiальний актив визнається, якщо i тiльки якщо:

a) є ймовiрнiсть того, що майбутнi економiчнi вигоди, якi вiдносяться до активу, надходитимуть до суб'єкта господарювання; та

б) собiвартiсть активу можна достовiрно оцiнити.

 Нематерiальний актив Товариство первiсно оцiнює за iсторичною собiвартiстю.

Собiвартiсть - сума сплачених грошових коштiв чи їх еквiвалентiв або справедлива вартiсть iншої форми компенсацiї, наданої для отримання активу на час його придбання або створення.

 Витрати, що здiйснюються для пiдтримання активу в придатному для використання станi та одержання первiсно визначеного розмiру майбутнiх економiчних вигод вiд його використання, включаються до складу витрат звiтного перiоду.

 Цiна, яку сплатило Товариство для придбання нематерiальних активiв , вiдображає очiкування щодо ймовiрностi надходження до Товариства тих майбутнiх економiчних вигiд, що втiленi в цьому активi. Iншими словами, Товариство очiкує, що вiдбудеться надходження економiчних вигiд, навiть якщо iснує невизначенiсть щодо часу чи суми такого надходження. Таким чином, придбанi нематерiальнi активи завжди вiдповiдатимуть критерiю визнання iмовiрностi, наведеному в параграфi 21a) МСБО 38.

 Строк корисної експлуатацiї

 Товариство оцiнює, чи є визначеним або невизначеним строк корисної експлуатацiї нематерiального активу, та, якщо вiн є визначеним, оцiнює його тривалiсть, яка складає цей строк корисної експлуатацiї.

 Нематерiальний актив розглядається, як такий, що має невизначений строк корисної експлуатацiї, якщо (виходячи з аналiзу всiх вiдповiдних чинникiв) немає передбачуваного обмеження перiоду, протягом якого такий актив буде (за очiкуванням) генерувати надходження чистих грошових потокiв .

 Нематерiальнi активи з визначеним строком корисної експлуатацiї пiдлягають амортизацiї на строк, вказаний у договорi, на патентi, лiцензiї, свiдоцтвi та iн. Для нематерiальних активiв, по яких неможливо визначити строк корисного використання, норми амортизацiї визначаються у розрахунку на 10 рокiв.

 Товариство до нематерiальних активiв застосовує прямолiнiйний метод нарахування амортизацiї. Пiд час розрахунку вартостi, яка амортизується, лiквiдацiйна вартiсть нематерiальних активiв прирiвнюється до нуля.

 Нарахування амортизацiї припиняється на одну iз наведених далi дат, залежно вiд того, яка з них наступає ранiше: на дату, коли цей актив класифiкується як такий, що утримується для продажу, або на дату, коли вартiсть активу досягає лiквiдацiйної вартостi.

 Товариство починає нараховувати амортизацiю нематерiальних активiв з мiсяця, наступного за мiсяцем введення в експлуатацiю i закiнчує нараховувати амортизацiю у мiсяцi, коли актив було виведено з експлуатацiї та у якому закiнчився строк корисного використання.

 Прибутки або збитки, що виникають вiд припинення визнання нематерiального активу в результатi його лiквiдацiї чи вибуття, визначаються як рiзниця мiж чистими надходженнями вiд вибуття та балансовою вартiстю активу.

Облiк основних засобiв

 Товариство здiйснює облiк основних засобiв у вiдповiдностi МСБО №16 - "Основнi засоби".

 Визнання

 Об'єкт основних засобiв визнається активом, якщо iснує iмовiрнiсть того, що Товариство отримає в майбутньому економiчнi вигоди вiд його використання та вартiсть його може бути достовiрно оцiнена.

 Одиницею облiку основних засобiв є об'єкт основних засобiв.

 Елементи собiвартостi

 Первiсна вартiсть об'єкта основних засобiв складається з :

- суми, що сплачуються постачальникам активiв та пiдрядникам за виконання будiвельно-монтажних робiт (без непрямих податкiв);

- реєстрацiйнi збори, державне мито та аналогiчнi платежi, що здiйснюються у зв'язку з придбанням/отриманням прав на об'єкт основних засобiв;

- суми ввiзного мита;

- суми непрямих податкiв у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобiв (якщо вони не вiдшкодовуються платнику);

- витрати на страхування ризикiв доставки основних засобiв;

- витрати на транспортування, установлення, монтаж, налагодження основних засобiв;

- фiнансовi витрати, включення яких до собiвартостi квалiфiкацiйних активiв передбачено положеннями (стандартами) бухгалтерського облiку;

 - iншi витрати, безпосередньо пов'язанi з доведенням основних засобiв до стану, в якому вони придатнi для використання iз запланованою метою.

Витрати, що здiйснюються для пiдтримання основних засобiв у робочому станi та одержання первiсно визначеної суми майбутнiх економiчних вигод вiд їх використання, визнаються витратами перiоду. Замiни та вдосконалення, якi можуть продовжити строк корисної експлуатацiї чи значно покращити стан активу, капiталiзуються.

Облiк Запасiв

Облiк Запасiв в Товариствi здiйснюється у вiдповiдностi до МСБО № 2 "Запаси".

 Визнання

Запаси визнаються активом, якщо iснує iмовiрнiсть того, що Товариство отримає в майбутньому економiчнi вигоди, пов'язанi з їх використанням, та їх вартiсть може бути достовiрно визначена. Запаси вiдносяться до оборотних активiв Товариства

 Облiк та оцiнка запасiв

 Одиницею бухгалтерського облiку запасiв є кожне їх найменування або однорiдна група (вид).

 В Товариствi облiк запасiв ведеться по таких однорiдних групах:

 - сировина й матерiали,

 - товари,

 - паливо,

 - запаснi частини,

 - будiвельнi матерiали,

- iншi матерiали

- МШП

Облiк запасiв в Товариствi ведеться у кiлькiсно-сумовому виразi iз закрiпленням за матерiально-вiдповiдальною особою, застосовуючи оборотно-сальдовi вiдомостi та з дотриманням основних принципiв бухгалтерського облiку та фiнансової звiтностi.

Оцiнка запасiв вiдповiдно до вимог МСБО № 2 здiйснюється на трьох етапах руху запасiв у виробничому циклi Товариства:

при надходженнi запасiв;

при вибуттi запасiв;

на дату складання звiтностi.

Оцiнка запасiв при їх надходженнi

Придбанi запаси зараховуються на баланс Товариства за собiвартiстю (первiсною вартiстю).

Первiсною вартiстю запасiв є собiвартiсть запасiв, яка складається з таких фактичних витрат:

цiни придбання;

суми ввiзного мита та суми iнших податкiв;

витрат на транспортування, вартостi робiт з навантаження та розвантаження;

iншi витрати, якi безпосередньо пов'язанi з придбанням запасiв i доведенням їх до стану, в якому вони придатнi для використання у запланованих цiлях. До таких витрат, зокрема, належать прямi матерiальнi витрати, прямi витрати на оплату працi, iншi прямi витрати пiдприємства на доопрацювання i пiдвищення якiсно технiчних характеристик запасiв.

Оцiнка запасiв при їх вибуттi

Собiвартiсть всiх груп запасiв при вибуттi, Товариство визначає за cередньозваженою вартiстю.

 Метод списання за середньозваженою вартiстю визначає, що одиницi запасiв, якi були використанi списуються за середньою вартiстю придбання.

 Собiвартiсть одиниць запасiв, якi, як правило, не є взаємозамiнними, та товарiв чи послуг, призначених для конкретних проектiв, слiд визначати шляхом використання конкретної iдентифiкацiї їх iндивiдуальної собiвартостi.

Конкретна iдентифiкацiя собiвартостi означає, що конкретнi витрати ототожнюються з iдентифiкованими одиницями запасiв. Такий пiдхiд є доцiльним для запасiв, призначених для конкретних проектiв, незалежно вiд того, чи вони були придбанi, чи виробленi.

 Вартiсть малоцiнних та швидкозношуваних предметiв, що переданi в експлуатацiю, виключається зi складу активiв (списується з балансу) з подальшою органiзацiєю оперативного кiлькiсного облiку таких предметiв за мiсцями експлуатацiї i вiдповiдними особами протягом строку їх фактичного використання.

 Оцiнка запасiв на дату балансу

На дату балансу в бухгалтерському облiку Товариства запаси вiдображаються за собiвартiстю (первiсною вартiстю).

 Облiк дебiторської заборгованостi

Вiдповiдно до мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi дебiторська заборгованiсть визнається та облiковується як фiнансовий актив (МСФЗ 9).

В своєму облiку Товариство подiляє дебiторську заборгованiсть на поточну та

довгострокову. Поточна дебiторська заборгованiсть - сума дебiторської заборгованостi, яка виникає в ходi нормального операцiйного циклу або буде погашена протягом дванадцяти мiсяцiв з дати балансу.

Поточна дебiторська заборгованiсть вiдноситься до оборотних активiв Товариства. Облiк дебiторської заборгованостi здiйснюється в розрiзi контрагентiв та укладених з ними договорiв.

Безнадiйна дебiторська заборгованiсть - поточна дебiторська заборгованiсть, щодо якої iснує впевненiсть про її неповернення боржником або за якою минув строк позовної давностi.

Безнадiйна дебiторська заборгованiсть списується з активiв на iншi операцiйнi витрати. Сума отриманої заборгованостi, яка була ранiше списана як безнадiйна дебiторська заборгованiсть, включається до складу iнших операцiйних доходiв.

Довгострокова дебiторська заборгованiсть

 Довгострокова дебiторська заборгованiсть - сума дебiторської заборгованостi, яка не виникає в ходi нормального операцiйного циклу та буде погашена пiсля дванадцяти мiсяцiв з дати балансу.

 Частина довгострокової дебiторської заборгованостi, яка пiдлягає погашенню протягом дванадцяти мiсяцiв з дати балансу, вiдображається на ту саму дату в складi поточної дебiторської заборгованостi.

Облiк грошових коштiв

 Облiк грошових коштiв та їх еквiвалентiв та розкриття iнформацiї про грошовi потоки у фiнансовiй звiтностi здiйснюється у вiдповiдностi до МСБО №7 "Звiт про рух грошових коштiв".

 Визнання

 Грошовi кошти є найбiльш лiквiдними активами Товариства.

 До грошових коштiв Товариство включає готiвку у касi, на поточних рахунках.

Основними завданнями бухгалтерського облiку грошових коштiв є:

правильна органiзацiя, своєчасне й законне проведення безготiвкових i готiвкових розрахункових операцiй;

своєчасне та правильне документування операцiй з руху грошових коштiв;

забезпечення збереження грошових коштiв у касi Товариства;

перiодичне проведення iнвентаризацiї грошових коштiв;

вiдображення грошових потокiв у Звiтi про рух грошових коштiв (за прямим методом), як складової частини фiнансової звiтностi.

 Облiк та оцiнка на дату складання звiтностi

 Оцiнка грошових коштiв, якi знаходяться в касi та на рахунках у банку є однаковою. Грошовi кошти в нацiональнiй валютi вiдображаються в бухгалтерському облiку за номiнальною вартiстю.

Грошовi кошти в iноземнiй валютi вiдповiдно до принципу єдиного грошового вимiрника для вiдображення в облiку також повиннi бути вираженi в нацiональнiй валютi.

Монетарнi статтi - це статтi балансу, якi розкривають iнформацiю про грошовi кошти, а також про такi активи та зобов'язання, якi будуть отриманi або оплаченi у фiксованiй (визначенiй) сумi грошей або їх еквiвалентiв.

Монетарнi статтi в iноземнiй валютi вiдображаються з використанням валютного курсу на дату балансу, тобто здiйснюється їх перерахунок i нарахування курсової рiзницi.

Отриманi в результатi перерахунку курсовi рiзницi вiдображаються у складi операцiйних доходiв або витрат у тому звiтному перiодi, до якого належить дата розрахунку.

Облiк грошових коштiв в Товариствi органiзований таким чином, щоб у будь-який момент часу можна було визначити його платоспроможнiсть , вiдслiдкувати залишки коштiв, а також рух та напрям їх використання.

Облiк грошових коштiв в Товариствi ведеться в розрiзi валют, в розрiзi банкiв, в яких вiдкритi поточнi та депозитнi рахунки. Депозитнi рахунки в Товариства облiковуються ще й в розрiзi договорiв.

Звiт про рух грошових коштiв вiдображає грошовi потоки протягом перiоду згiдно з подiлом дiяльностi на операцiйну, iнвестицiйну та фiнансову. Це дає змогу користувачам оцiнювати вплив цих видiв дiяльностi на фiнансовий стан Товариства i суму його грошових коштiв та їх еквiвалентiв.

 Iнформацiя про грошовi потоки Товариства, що звiтує, протягом певного перiоду також допомагає користувачам оцiнити здатнiсть Товариства генерувати майбутнi чистi надходження грошових коштiв. Вона вказує на те, як Товариство, що звiтує, отримує та витрачає грошовi кошти, в тому числi iнформацiя про його позики та погашення боргу, дивiденди у грошовiй формi або iнший розподiл грошових коштiв iнвесторам, та iншi чинники, що можуть впливати на його лiквiднiсть або платоспроможнiсть. Iнформацiя про грошовi потоки допомагає користувачам зрозумiти дiяльнiсть Товариства, що звiтує, оцiнити його фiнансову та iнвестицiйну дiяльнiсть, оцiнити його лiквiднiсть або платоспроможнiсть та пояснити iншу iнформацiю про фiнансовi результати.

Облiк власного капiталу

 Вiдповiдно до мiжнародних стандартiв облiку, облiк власного капiталу регулюється:

- Концептуальною основою складання та подання фiнансової звiтностi;

- МСБО 1 "Подання фiнансових звiтiв";

- МСБО 32 "Фiнансовi iнструменти: розкриття та подання".

Визначення та Визнання

 Власний капiтал - це вартiсть активiв на якi не розповсюджуються фiнансовi зобов'язання кредиторiв. Власний капiтал є частиною в активах пiдприємства, яка залишається пiсля вирахування його зобов'язань, що повнiстю вiдповiдає Концептуальнiй основi складання та подання фiнансової звiтностi. На величину власного капiталу впливають:

-Iнвестицiї, якi збiльшують активи за рахунок додаткових коштiв власникiв Товариства;

- Вилучення коштiв власниками Товариства, що зменшує активи та власний капiтал Товариства

- Доходи, якi призводять до зростання власного капiталу (нерозподiлений прибуток);

- Витрати, якi зменшують величину власного капiталу.

Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) - прибутки або збитки одержанi в результатi господарсько-фiнансової дiяльностi Товариства.

 Облiк та оцiнка на дату складання звiтностi

Облiк статутного капiталу ведеться в розрiзi кожного власника. Зменшення або збiльшення розмiру статутного капiталу вiдображається вiдповiдно до зареєстрованих змiн в установчих документах. Товариство всi змiни у власному капiталi узагальнює в одному звiтi - Звiт про змiни у власному капiталi. Цей звiт має форму таблицi, в якiй узгоджуються сальдо кожної статтi власного капiталу на початок i кiнець перiоду.

 У випадках змiн в облiковiй полiтицi, згiдно вимог МСБО 8, здiйснюється ретроспективний перерахунок для виправлення помилок. Це коригування у залишку нерозподiленого прибутку (непокритого збитку) на початок перiоду, за винятком випадкiв, коли МСФЗ вимагає ретроспективного коригування iншого компонента власного капiталу.

 Облiк зобов'язань та забезпечень

Облiк зобов'язань та забезпечень та вiдображення їх у фiнансовiй звiтностi здiйснюється у вiдповiдностi до МСБО № 37 "Забезпечення, умовнi зобов'язання та умовнi активи".

Визначення та визнання

Забезпечення - зобов'язання з невизначеним термiном або сумою.

Зобов'язання - iснуюче зобов'язання, що виникає внаслiдок минулих подiй i погашення якого в майбутньому, як очiкується, призведе до зменшення ресурсiв, що втiлюють у собi економiчнi вигоди.

Зобов'язання визнається, якщо його оцiнка може бути достовiрно визначена та iснує iмовiрнiсть зменшення економiчних вигод у майбутньому, внаслiдок його погашення.

Облiк та оцiнка на дату складання звiтностi

З метою бухгалтерського облiку та фiнансової звiтностi в Товариствi зобов'язання та забезпечення подiляються на:

-довгостроковi зобов'язання та забезпечення;

-поточнi зобов'язання та забезпечення;

До довгострокових зобов'язань та забезпечень Товариство вiдносить:

 -довгостроковi забезпечення;

 До поточних зобов'язань та забезпечень Товариство вiдносить:

- кредиторську заборгованiсть за товари, роботи, послуги;

- поточну заборгованiсть за розрахунками:

- з одержаних авансiв;

- за розрахунками з бюджетом;

- за розрахунками зi страхування;

- за розрахунками з оплати працi;

- Iншi поточнi зобов'язання.

 Забезпечення створюються за рахунок витрат Товариства з метою вiдшкодування наступних (майбутнiх) операцiйних витрат на виплату вiдпусток працiвникам.

Облiк виплат персоналу

Облiк виплат персоналу в Товариствi та розкриття iнформацiї у фiнансовiй звiтностi, а також формування забезпечень по виплатам персоналу здiйснюється у вiдповiдностi до МСБО №19 "Виплати працiвникам" та МСБО 37 " Забезпечення, умовнi зобов'язання та умовнi активи " .

Витрати на виплати персоналу вiдображаються в облiку та звiтностi вiдповiдно до принципу вiдповiдностi, тобто вiдповiдають тому перiоду до якого вони вiдносяться.

До виплат працiвникам Товариства вiдносяться :

- Поточнi виплати працiвникам за вiдпрацьований час;

- Поточнi виплати працiвникам за невiдпрацьований час

- Виплати при звiльненнi працiвникiв;

- Iншi виплати працiвникам.

Поточнi виплати працiвникам за вiдпрацьований час включають : заробiтну плату по окладам та тарифам, iншi нарахування по оплатi працi, премiї та iншi заохочувальнi виплати.

Нарахована сума виплат працiвникам за роботу, виконану в поточному перiодi, визнається поточним зобов'язанням.

Поточнi виплати працiвникам за невiдпрацьований час включають щорiчнi вiдпустки та виплати за iнший оплачуваний невiдпрацьований час.

Класифiкацiя доходiв

В Товариствi затверджено наступний класифiкатор доходiв для використання його в бухгалтерському облiку та фiнансовiй звiтностi:

- чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг);

- iншi операцiйнi доходи;

- iншi фiнансовi доходи;

- iншi доходи.

Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) - дохiд вiд реалiзацiї готової продукцiї, товарiв, послуг облiковується в Товариствi за методом нарахування залежно вiд ступеня завершеностi конкретної операцiї . Датою нарахування доходу вiд реалiзацiї послуг є дата виникнення зобов'язань, що пiдтверджується актами виконаних послуг (робiт).

До чистого доходу вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) належать:

- дохiд вiд реалiзацiї послуг, робiт без ПДВ;

До iнших операцiйних доходiв належать:

 - доходи вiд списання кредиторської заборгованостi;

 - доходи вiд курсових рiзниць та отриманi штрафи, пенi.

 Визначення та визнання витрат

Витрати - це зменшення економiчних вигiд протягом облiкового перiоду у виглядi вибуття чи амортизацiї активiв або у виглядi збiльшення зобов'язань, якi призводять до зменшення власного капiталу (за винятком зменшення капiталу внаслiдок його вилучення або розподiлу власниками).

В бухгалтерському облiку Товариства витрати вiдображаються одночасно зi зменшенням активiв, або збiльшенням зобов'язань. Це вiдповiдає одному з принципiв МСБО , а саме принципу нарахування та вiдповiдностi доходiв та витрат. Витрати визнаються витратами певного перiоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здiйсненi.

 Класифiкацiя витрат

 В Товариствi затверджено наступний класифiкатор витрат для використання його в бухгалтерському облiку та фiнансовiй звiтностi:

" собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг)

" адмiнiстративнi витрати;

" iншi операцiйнi витрати;

" фiнансовi витрати;

" iншi витрати ;

До складу собiвартостi реалiзованих послуг належать:

" амортизацiя ОС;

" оплата працi виробничих вiддiлiв та ЄСВ;

" матерiали;

" витрати на обслуговування будiвлi;

" господарськi витрати в т. ч. електроенергiя,газ,вода,дератизацiя,вивiз смiття тощо.

Витрати, пов'язанi з операцiйною дiяльнiстю, якi не включаються до собiвартостi реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг) подiляються на адмiнiстративнi витрати та iншi операцiйнi витрати.

 До складу адмiнiстративних витрат належать:

" оплата працi управлiнського персоналу ;

" загальнi корпоративнi витрати (органiзацiйнi витрати, витрати на проведення рiчних зборiв, представницькi витрати тощо);

" витрати на службовi вiдрядження i утримання апарату управлiння Товариства та iншого загальногосподарського персоналу;

" витрати на утримання основних засобiв,

" винагороди за професiйнi послуги (юридичнi, аудиторськi, iнформацiйно-консультацiйнi тощо);

" витрати на зв'язок (поштовi, телефоннi, iнтернет тощо);

" амортизацiя основних засобiв та нематерiальних активiв загальногосподарського використання;

" плата за розрахунково-касове обслуговування та iншi послуги банкiв;

" iншi витрати загальногосподарського призначення.

" резерв вiдпусток.

 До складу iнших операцiйних витрат належать:

" витрати на врегулювання спорiв у судових органах;

" податки, збори та iншi передбаченi законодавством обов'язковi платежi;

" суми безнадiйної дебiторської заборгованостi ;

" втрати вiд операцiйної курсової рiзницi (тобто вiд змiни курсу валюти за операцiями, активами i зобов'язаннями, що пов'язанi з операцiйною дiяльнiстю Товариства);

" визнанi штрафи, пенi;

" резерв сумнiвних боргiв;

" iншi витрати операцiйної дiяльностi.

До фiнансових витрат Товариства належать витрати на сплату вiдсоткiв за користування позикою та iншi витрати пов'язанi з операцiйною дiяльнiстю .

До складу iнших витрат належать витрати, якi виникають пiд час звичайної дiяльностi (крiм фiнансових витрат), але не пов'язанi безпосередньо з реалiзацiєю продукцiї (товарiв, робiт, послуг).

Розкриття iнформацiї по статтях фiнансової звiтностi на кiнець року, що закiнчився 31.12.2020р.

 Основнi засоби

 На дату складання балансу основнi засоби не перебувають у заставi.

Основнi засоби станом на 31.12.2020року представленi : тис грн

 31.12.2020 31.12.2019

Всього 3362 3563

В т.ч. будiвлi та споруди 1022 993

Знос основних засобiв -1396 -2070

 Запаси

 Запаси на 31 грудня 2020 року представленi таким чином:

 тис грн

 31.12.2020 31.12. 2019

1.Виробничi запаси 270 221

В т.ч. сировина 15

матерiали 240 167

паливо 3 4

тара 9 9

запаснi частини 6 19

Iншi матерiали 12 7

Готова продукцiя 5 24

 Малоцiннi та швидкозношуванi предмети 145 140

 Незавершене виробництво

Всього 420 385

 Дебiторська заборгованiсть за товари , роботи , послуги

 Дебiторська заборгованiсть за товари , роботи , послуги на 31 грудня 2020 р. представлена таким чином :

 Тис грн

 31.12.2020 31.12.2019

 По розрахунках з вiтчизняними покупцями 563 920

в т. ч. по розрахунках за продукцiю 549 874

 За товари 14 46

- резерв сумнiвних боргiв 0

чиста реалiзацiйна вартiсть 563 920

 Грошi та їх еквiваленти

 Грошi та їх еквiваленти на 31 грудня 2020 р. представленi таким чином : тис грн

 31.12.2020 31.12.2019

Грошi в нацiональнiй валютi в т.ч.

готiвка в касi 3 -

На поточних рахунках в банках 148 183

Разом 151 183

 На 31 грудня 2020 р. залишкiв грошових коштiв на банкiвських рахунках, що є знецiненими чи простроченими вiдсутнi .

 Кредиторська заборгованiсть за товари , роботи , послуги тис грн

 31.12.2020 31.12.2019

По розрахунках з вiтчизняними постачальниками за ТМЦ 2257 1945

По розрахунках з вiтчизняними постачальниками за сировину 131

По розрахунках з вiтчизняними постачальниками за енергоносiями 33

Всього товарна кредиторська заборгованiсть 2257 2109

 Безнадiйна кредиторська заборгованiсть вiдсутня.

 Податки до сплати , крiм податку на прибуток тис грн

 31.12.2020 31.12.2019

ПДВ 52 51

 ЄСВ 10 11

ПДФО 2 3

Вiйськовий збiр 2 0,3

Туристичний збiр 0

Екологiчний податок 0

Разом 66,0 65,3

Поточна кредиторська заборгованiсть та iншi поточнi зобов`язання

Тис грн

 31.12.2020

31.12.2019

За отриманими поворотними фiнансовими допомога ми 992 992

Iншi поточнi зобов'язання за операцiйною дiяльнiстю 0

Разом 992 992

 Iнформацiя про власний капiтал

31.12.2020

31.12.2019

Статутний капiтал 300 300

Непокритий збиток (542) (619)

Всього власний капiтал (242) (319)

 Розкриття iнформацiї, що пiдтверджує статтi поданi у Звiтi про сукупний доход

Тис грн

 2020 2019

Дохiд вiд реалiзацiї 12689 13487

Дохiд вiд реалiзацiї готової продукцiї 11727 13110

Дохiд вiд реалiзацiї товару,послуг 962 377

Собiвартiсть реалiзацiї 10200 11877

Собiвартiсть реалiзацiї готової продукцiї 9454 11659

Собiвартiсть реалiзованого товару 746 218

Адмiнiстративнi витрати

 Тис грн

 2020 2019

Заробiтна плата та нарахування на зарплату 1612 1512

Амортизацiя та утримання основних засобiв 17

Амортизацiя нематерiальних активiв

Матерiальнi , господарськi витрати 51 85

Аудит , iнформацiйнi послуги ,

юридичнi та нотарiальнi витрати 45 45

Банкiвське обслуговування 69 62

Послуги зв'язку 4 4

Податки i збори 36 36

Охорона 420 23

Iншi витрати 45 23

Разом 2299 1767

Iншi операцiйнi доходи i витрати

 Сума iнших операцiйних витрат i доходiв представленi так :

 в тис. грн.

 2020 2019

Доходи вiд реалiзацiї iнших оборотних активiв 202 11

Разом iнших операцiйних доходiв 202 11

Iншi операцiйнi витрат 253 23

Собiвартiсть реалiзацiї iнших оборотних активiв 2

Разом iнших операцiйних витрат 253 23

Розкриття iнформацiї про пов'язанi сторони

До пов'язаних сторiн або операцiй з пов'язаними сторонами належать:

" пiдприємства, якi прямо або опосередковано контролюють або перебувають пiд контролем, або ж перебувають пiд спiльним контролем разом з Товариством;

" асоцiйованi компанiї;

" спiльнi пiдприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;

" члени провiдного управлiнського персоналу Товариства;

" близькi родичi особи, зазначеної вище;

" компанiї, що контролюють Товариства, або здiйснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий вiдсоток голосiв у Товариствi;

" програми виплат по закiнченнi трудової дiяльностi працiвникiв Товариства або будь-якого iншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

 2020 2019

 Операцiї з пов'язаними сторонами Всього Операцiї з пов'язаними сторонами Всього

1 2 3

Реалiзацiя готової продукцiї пов'язаним особам 11143 11727 13487 13487

Придбання ТМЦ 264 264 219 219

Торгова дебiторська заборгованiсть 501 549 858 920

Торгова кредиторська заборгованiсть 2199 2257 1935 2109

ПРИПИНЕНА ДIЯЛЬНIСТЬ.

ПрАТ "РАВА-РУСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" повiдомляє, що жодного компоненту фiнансової звiтностi, що вiдповiдає критерiям припиненої дiяльностi, немає.

БЕЗПЕРЕРВНIСТЬ ДIЯЛЬНОСТI.

Протягом звiтного перiодi дiяльнiсть ПрАТ "РАВА-РУСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" була безперервною. Застереження управлiнського персоналу вiдносно його здатностi продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi вiдсутнi.

ПОДIЇ, ЩО ВIДБУЛИСЯ ПIСЛЯ ЗВIТНОЇ ДАТИ.

ПрАТ "РАВА-РУСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" визначає порядок i дату пiдписання фiнансової звiтностi та осiб уповноважених пiдписувати звiтнiсть.

При складаннi фiнансової звiтностi ПрАТ "РАВА-РУСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" враховує подiї, що вiдбулися пiсля звiтної дати i вiдображає їх у фiнансовiй звiтностi вiдповiдно до МСБО № 10 "Подiї пiсля звiтного перiоду".

Дата затвердження фiнансової звiтностi до випуску вказана у Примiтцi Рiшення про затвердження фiнансової звiтностi.

ПрАТ "РАВА-РУСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" оцiнив в перiод з 31.12.2020 року й до цiєї дати iснування наступних подiй:

а) подiї, якi свiдчать про умови, що iснували на кiнець звiтного перiоду (подiї, якi вимагають коригування фiнансової звiтностi за 2020 рiк); та

б) подiї, якi свiдчать про умови, що виникли пiсля звiтного перiоду (подiї, якi не вимагають коригування фiнансової звiтностi, але вимагають певних розкриттiв).

Жодних подiй, якi б можна було б вiднести до вищеописаних, на момент затвердження фiнансової звiтностi до випуску виявлено не було.

Т.в.о.Директора\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Кубський С.Б.

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_ Шаповал О.О.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Емкон-Аудит" |
| 2 | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності |
| 3 | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)** | 37153128 |
| 4 | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | 03057, м. Київ, вул. Євгенiї Мiрошниченко, будинок 10-Б |
| 5 | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 4374 |
| 6 | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | номер: 360/4, дата: 31.05.2018 |
| 7 | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | з 01.01.2020 по 31.01.2020 |
| 8 | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 04 - відмова від висловлення думки |
| 9 | **Пояснювальний параграф (за наявності)** |  |
| 10 | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | номер: КУ-061, дата: 06.04.2021 |
| 11 | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | дата початку: 06.04.2021, дата закінчення: 30.04.2021 |
| 12 | **Дата аудиторського звіту** | 15.04.2021 |
| 13 | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 19 000,00 |
| 14 | **Текст аудиторського звіту** |  |
| ЗВIТ З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТI ЩОДО IНФОРМАЦIЇ, НАВЕДЕНОЇ У ЗВIТI ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛIННЯПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА"РАВА-РУСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" станом на 31 грудня 2020 року ЗВIТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТI НЕЗАЛЕЖНОГО ПРАКТИКУЮЧОГО ФАХIВЦЯУправлiнському персоналу ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА"РАВА-РУСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД",НКЦПФРIнформацiя про предмет завдання та предмет завдання Ми отримали достатнi та вiдповiднi докази для надання обгрунтованої впевненостi щодо iнформацiї, зазначеної у пунктах 5-9 Звiту про корпоративне управлiння ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РАВА-РУСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", iдентифiкацiйний код юридичної особи: 00446434, мiсцезнаходження: Україна, 80300, Львiвська область, м.Жовква, вул. Л.Українки,буд.40, далi-Товариство), станом на 31 грудня 2020 року, складеного у вiдповiдностi до вимог статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 року № 3480-IV (далi - Закон № 3480-IV) та внутрiшнiх документiв Товариства, якi регулюють систему корпоративного управлiння, систему внутрiшнього контролю та систему управлiння ризиками.Крiм того, ми перевiрили iнформацiю, зазначену в пунктах 1-4 звiту про корпоративне управлiння Товариства станом на 31 грудня 2020 року. Предметом перевiрки з надання обгрунтованої впевненостi щодо iнформацiї у звiтi про корпоративне управлiння є документи та вiдомостi, що розкривають або пiдтверджують iнформацiю: опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емiтента; перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй емiтента; iнформацiю про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента; порядок призначення та звiльнення посадових осiб емiтента; повноваження посадових осiб емiтента. Застосовнi критерiї Закон України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 року № 3480-IV(статтi 40-1)Закон України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року №514-VI.Властивi обмеження Ми звертаємо увагу, що оцiнка ефективностi внутрiшнього контролю не стосується майбутнiх перiодiв внаслiдок ризику, що внутрiшнiй контроль може стати неадекватним через змiни в обставинах або через недотримання або неповне дотримання його полiтик та процедур.Конкретна метаЦей звiт з надання впевненостi незалежного практикуючого фахiвця щодо iнформацiї, наведеної у звiтi про корпоративне управлiння може бути включений до звiту керiвництва в складi рiчної регулярної iнформацiї, що розкривається Товариством на фондовому ринку вiдповiдно до вимог Закону № 3480-IV, та не може використовуватись для iнших цiлей.Вiдносна вiдповiдальнiсть управлiнського персоналуУправлiнський персонал Товариства несе вiдповiдальнiсть за пiдготовку та достовiрне представлення iнформацiї у звiтi про корпоративне управлiння станом на 31 грудня 2020 року, складеного вiдповiдно вимог статтi 40-1 Закону № 3480-IV. Управлiнський персонал також несе вiдповiдальнiсть за такий внутрiшнiй контроль, який вiн визначає потрiбним для забезпечення розкриття iнформацiї, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки. Вiдносна вiдповiдальнiсть практикуючого фахiвцяНашою вiдповiдальнiстю є незалежне надання висновку щодо iнформацiї зазначеної у пунктах 5-9 звiту про корпоративне управлiння Товариства, складеного станом на 31 грудня 2020 року вiдповiдно вимог статтi 40-1 Закону № 3480-IV на основi отриманих нами доказiв.Виконання завдання вiдповiдно до МСЗНВ 3000 (переглянутий) та МСЗНВ, якi стосуються конкретного предмета завданняМи виконали наше завдання з надання впевненостi вiдповiдно до Мiжнародного стандарту завдання з надання впевненостi 3000 (переглянутий) "Завдання з надання впевненостi, що не є аудитом чи оглядом iсторичної фiнансової iнформацiї". Цей стандарт вимагає вiд нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання завдання для отримання достатнiх i прийнятних доказiв для того, щоб надати висновок, призначений пiдвищити ступiнь довiри користувачiв, iнших нiж вiдповiдальна сторона, щодо iнформацiї, вiдображенiй у звiтi з корпоративного управлiння за вiдповiдними критерiями.Ми отримали розумiння предмета перевiрки та iнших обставин завдання, в мiрi, достатнiй для можливостi iдентифiкувати та оцiнити ризики суттєвого викривлення iнформацiї з предмета завдання, та отримання таким чином основи для розробки й виконання процедур у вiдповiдь на оцiненi ризики i достатньої впевненостi на пiдтримку свого висновку. Отримуючи розумiння предмета завдання та iнших обставин завдання ми також отримали розумiння внутрiшнього контролю за пiдготовкою iнформацiї з предмета завдання доречного до завдання. Це включає оцiнку конструкцiї тих заходiв контролю, що є доречними до завдання та визначення, чи було їх застосовано через виконання вiдповiдних процедур на додаток до запиту персоналу, якiй вiдповiдає за iнформацiю з предмета завдання. На основi свого розумiння ми iдентифiкували та оцiнили ризики суттєвого викривлення iнформацiї з предмета завдання, розробили й виконали процедури у вiдповiдь на оцiненi ризики та отримали достатню впевненiсть на пiдтримку свого висновку. Наша оцiнка ризикiв суттєвого викривлення включає очiкування, що заходи контролю працюють ефективно. Крiм будь-яких iнших процедур щодо iнформацiї з предмета завдання, доречних за обставин завдання, нашi процедури включали отримання достатнiх та прийнятних доказiв стосовно операцiйної ефективностi заходiв контролю за iнформацiєю з предмета завдання.Застосовнi вимоги контролю якостiНаша аудиторська фiрма дотримується вимог Мiжнародного стандарту контролю якостi 1 та вiдповiдно впровадила комплексну систему контролю якостi, включаючи документовану полiтику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професiйних стандартiв i застосовних вимог чинного законодавства.Дотримання вимог незалежностi та iнших етичних вимогМи дотримались вимог незалежностi та iнших етичних вимог, викладених у Кодексi етики професiйних бухгалтерiв, затвердженому Радою з Мiжнародних стандартiв етики для бухгалтерiв, який грунтується на фундаментальних принципах чесностi, об'єктивностi, професiйної компетентностi та належної ретельностi, конфiденцiйностi та професiйної поведiнки.Перегляд виконаної роботи Виконана робота включала оцiнку прийнятностi застосовних критерiїв. Перевiрка вiдповiдностi iнформацiї, наведеної у звiтi про корпоративне управлiння та пiдтверджувальної iнформацiї, отриманої iз документiв, наданих Товариством, вiдповiдей керiвництва Товариства на запити, даних iз вiдкритих джерел, тощо, проведена шляхом спiвставлення (порiвняння) iнформацiї звiту про корпоративне управлiння та iнформацiї отриманої аудиторами iз рiзних джерел.В ходi перевiрки були використанi данi iз наступних джерел:- статут Товариства;- внутрiшнi положення Товариства;- протоколи засiдань Наглядової ради Товариства, проведених у 2020 роцi;- перелiк акцiонерiв Товариства станом на 31.12.2020 року;- вiдповiдi на запити вiд практикуючого фахiвця;- письмовi запевнення вiд Товариства;- загальнодоступна iнформацiйна база даних Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку про ринок цiнних паперiв :// https://smida.gov.ua/db/emitent/00446434; єдиний державний реєстр юридичних осiб, фiзичних осiб-пiдприємцiв та формувань https://usr.minjust.gov.ua/ua/freesearch/;- iнформацiя про бiзнес партнера https://sfs.gov.ua/businesspartner;-сторiнка ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РАВА-РУСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"в мережi iнтернет https:// 00446434.infosite.com.uaЗавдання передбачало виконання процедур для отримання доказiв стосовно iнформацiї, наведеної у Звiтi про корпоративне управлiння, що включає опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками, перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй, iнформацiю про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах, опис порядку призначення та звiльнення посадових осiб, опис повноважень посадових осiб за рiк, що закiнчився датою 31 грудня 2020 року. Вибiр процедур залежав вiд нашого судження, включаючи оцiнку ризикiв суттєвих викривлень iнформацiї внаслiдок шахрайства або помилки. Виконуючи оцiнку цих ризикiв, ми розглянули заходи внутрiшнього контролю, що стосуються складання звiту про корпоративне управлiння i документiв з метою розробки процедур, якi вiдповiдають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективностi внутрiшнього контролю Товариства. Висновок практикуючого фахiвцяНа нашу думку iнформацiю, яка наведена у звiтi про корпоративне управлiння, пiдготовлено правильно в усiх суттєвих аспектах на основi критерiїв Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 року №3480-IV, Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року №514-VI.Пояснювальний параграфЗвертаємо Вашу увагу на те, що в порушення ст. 32 Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року №514-VI. ПрАТ "Рава-Руський маслозавод" в 2020р. не провiв черговi рiчнi загальнi збори акцiонерiв. Вiдповiдно вимог ст.40-1 Закону № 3480-IV, ми перевiрили iнформацiю, зазначену в пунктах 1-4 звiту про корпоративне управлiння Товариства станом на 31 грудня 2020 року. Ми не висловлюємо нашу думку щодо цiєї iнформацiї.ЗВIТ ЩОДО ВИМОГ IНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТIВРезультати виконання завдання з метою надання впевненостi щодо корпоративного управлiння дають можливiсть сформулювати судження щодо:" вiдповiдностi системи корпоративного управлiння у Товариствi вимогам Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року №514-VI, Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 року №3480-IV та вимогам його статуту; " вiдповiдностi вiдображення iнформацiї у звiтi про корпоративне управлiння.Метою дiяльностi Товариства є одержання прибутку вiд здiйснення виробничої, комерцiйної, посередницької та iншої дiяльностi у вiдповiдностi i на умовах, визначених чинним законодавством i цим Статутом.Органами управлiння Товариства є: Загальнi збори, Наглядова рада, Директор (Виконавчий орган).Органами контролю є: Ревiзiйна комiсiя.Для досягнення мети Товариства його органи здiйснюють управлiння таким чином, щоб забезпечити як розвиток Товариства в цiлому, так i реалiзацiю права кожного акцiонера на отримання частини прибутку (дивiдендiв) Товариства. Поряд з цим, Товариство здiйснює свою дiяльнiсть вiдповiдно до правил дiлової етики та враховує iнтереси суспiльства в цiлому.Система корпоративного управлiння в Товариствi забезпечує захист прав та законних iнтересiв акцiонерiв, а також рiвне ставлення до всiх акцiонерiв незалежно вiд кiлькостi акцiй, якими вiн володiє, та iнших факторiв.У корпоративнiй структурi Товариства наявна дiєва Наглядова рада, квалiфiкований виконавчий орган -Директор; Ревiзiйна комiсiя; рацiональний i чiткий розподiл повноважень мiж ними, а також належна система пiдзвiтностi та контролю. Система корпоративного управлiння створює необхiднi умови для своєчасного обмiну iнформацiєю та ефективної взаємодiї мiж наглядовою радою та виконавчим органом. Органи Товариства та їх посадовi особи дiють на основi усiєї необхiдної iнформацiї, сумлiнно, добросовiсно та розумно в iнтересах Товариства та його акцiонерiв.Вiдповiдно до чинної редакцiї статуту Товариства, Наглядова рада Товариства є колегiальним органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв, i в межах компетенцiї, визначеної статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює дiяльнiсть виконавчого органу -Директора.Вiдповiдно до чинної редакцiї статуту Товариства, Директор є одноосiбним виконавчим органом Товариства, який здiйснює управлiння поточною дiяльнiстю Товариства. Директор пiдзвiтний Загальним зборам i Наглядовiй радi, органiзовує виконання їх рiшень. Директор дiє вiд iменi Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства i законом.Дiюча у Товариствi система контролю за його фiнансово-господарською дiяльнiстю сприяє збереженню та рацiональному використанню фiнансових i матерiальних ресурсiв Товариства, забезпеченню точностi та повноти бухгалтерських записiв, пiдтриманню прозоростi та достовiрностi фiнансових звiтiв, запобiганню та викриттю фальсифiкацiй та помилок, забезпеченню стабiльного та ефективного функцiонування Товариства.Контроль за фiнансово-господарською дiяльнiстю Товариства здiйснюється як через залучення незалежного зовнiшнього аудитора (аудиторської фiрми), так i через механiзми внутрiшнього контролю, зокрема в Товариствi передбачено Ревiзiйну комiсiю.Товариство в своїй дiяльностi не керується кодексом корпоративного управлiння. Товариство не приймало рiшення про добровiльне застосування кодексiв корпоративного управлiння фондової бiржi, будь-яких об'єднань юридичних осiб або будь-яких iнших кодексiв корпоративного управлiння. Товариство не застосовує практику корпоративного управлiння понад визначенi чинним законодавством України вимоги.Ми перевiрили iнформацiю, подану в звiтi про корпоративне управлiння щодо застосування кодексу корпоративного управлiння. Вимоги Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 року №3480-IV дотримуються.Ми перевiрили iнформацiю про проведенi загальнi збори акцiонерiв та загальний опис прийнятих на загальних зборах рiшень, якi вiдображенi у звiтi про корпоративне управлiння. Iнформацiя розкрита повнiстю з дотриманням вимог Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 року №3480-IV.Ми перевiрили iнформацiю щодо персонального складу наглядової ради Товариства, iнформацiю про проведенi засiдання та загальний опис прийнятих на них рiшень. Iнформацiя у звiтi про корпоративне управлiння достовiрна та вiдповiдає Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 року №3480-IV.Товариство розкриває iнформацiю про iстотнi фактори ризику, якi можуть вплинути на фiнансовий стан та результати господарської дiяльностi Товариства в майбутньому i якi можна з достатньою мiрою впевненостi спрогнозувати, про наявну в Товариствi систему управлiння такими ризиками, а також про основнi характеристики системи внутрiшнього контролю. Керiвництво Товариства приймає рiшення з мiнiмiзацiї ризикiв, спираючись на власнi знання та досвiд, та застосовуючи наявнi ресурси. На нашу думку, опис надає правдиву та неупереджену iнформацiю щодо основних характеристик системи внутрiшнього контролю i управлiння ризиками Товариства.Перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй Товариства, на нашу думку, вiдповiдає вiдомостям, зазначеним в перелiку акцiонерiв, складеного станом на 31.12.2020 року.Iнформацiя про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах акцiонерiв Товариства, на нашу думку, вiдповiдає вiдомостям, зазначеним в перелiку акцiонерiв, складеного станом на 31.12.2020 року. Порядок призначення (обрання) та звiльнення (припинення повноважень) посадових осiб емiтента, який вiдображений у звiтi про корпоративне управлiння, визначено чинним статутом Товариства та внутрiшнiми положеннями Товариства. На нашу думку, цей порядок в повнiй мiрi вiдповiдає вимогам Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року № 514-VI щодо призначення (обрання) та звiльнення (припинення повноважень) посадових осiб Товариства.Повноваження посадових осiб, якi зазначенi у звiтi про корпоративне управлiння, визначенi статутом Товариства та внутрiшнiми положеннями. На нашу думку, повноваження посадових осiб Товариства в повнiй мiрi вiдповiдають вимогам Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року № 514-VI та iншим вимогам чинного законодавства України та забезпечують посадових осiб Товариства необхiдними можливостями для здiйснення ними своїх функцiй.Незалежний практикуючий фахiвець \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Сороколат Наталiя Григорiвна (№ реєстрацiї у реєстрi аудиторiв 100366)Основнi вiдомостi про практикуючого фахiвця(аудиторську фiрму)Повне найменування: Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Емкон-Аудит"Iдентифiкацiйний код юридичної особи: 37153128ТОВ "ЕМКОН-АУДИТ" включене до Реєстру аудиторiв та суб'єктiв аудиторської дiяльностi за № 4374Мiсцезнаходження: 03057, м. Київ, вул. Євгенiї Мiрошниченко, 10-Б Директор ТОВ "Емкон-Аудит" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Сороколат Наталiя Григорiвна (№ реєстрацiї у реєстрi аудиторiв 100366)Дата складання звiту "15" квiтня 2021 року |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

звiт зформовано на пiдставi фiнансової звiтностi та вiдповiдно до вимог чинного законодавства.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| 1 | 2 | 3 |
| 25.02.2020 | 25.02.2020 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 22.12.2020 | 22.12.2020 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |