**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 29.12.2022 |
| (дата реєстрації емітентом електронного документа) |
| № 1 |
| (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Генеральний директор |  |  |  | Мурай Вiктор Петрович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента) |

**Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік**

**I. Загальні відомості**

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЛОВ`ЯНСЬКI ШПАЛЕРИ - КФТП"

2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00278876

4. Місцезнаходження: 15300, Україна, Чернігівська обл., Корюкiвський р-н р-н, м. Корюкiвка, вул. Передзаводська, буд.4

5. Міжміський код, телефон та факс: (04657) 2-17-79, (04657)3-42-92

6. Адреса електронної пошти: wallpaper@slav-oboi.com.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): Рішення наглядової ради емітента від 28.11.2022, Затверджено рiчну iнформацiю емiтента за 2021 рiк

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

9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку | http://slav-oboi.pat.ua | 29.12.2022 |
| (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 | X |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами |  |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента | X |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | 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 здiйснювало публiчне (вiдкрите) розмiщення цiнних паперiв в звiтному перiодi, тому згiдно Положення "Про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" (рiшення НКЦПФР №2826 вiд 03.12.2013 зi змiнами) рiчна iнформацiя емiтента не включає iнформацiю i надається про:  1.iнформацiю про одержанi лiцензiї на окремi види дiяльностi  2. iнформацiю щодо посади корпоративного секретаря  3. iнформацiю про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення  4. iнформацiю про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй (змiн не було в звiтному перiодi)  5. iнформацiю про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй  6. iнформацiю про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв  7. звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва)  8. iнформацiю про вчинення значних правочинiв або правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв;  9. вiдомостi про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть  10. рiчну фiнансову звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)  Крiм того:  1. Iнформацiя про засновникiв Товариства не надається, тому що на дату складання звiту вони акцiями не володiють  2. Вiдомостi щодо участi еiтента у створеннi юридичних осiб - не надаються, так як емiтент не створював юридичних осiб.  3. Товариство не входить до будь-яких об`єднань пiдприємств, відсоток акцій (паїв, часток), що належать емітенту в юридичній особі, перевищує 5%.  4. Iнформацiя про рейтингове агентство не заповнюється : Товариство не користувалось послугами рейтингових агенств, оскiльки емiтент не має державної частки у статутному капiталi, не займає монопольне становище на ринку та не має стратегiчного значення для економiки та безпеки держави.  5. Звiт про стан об'єкта нерухомостi не надається, так як Товариство не випускало цiльовi облiгацiї, виконання за якими здiйснюєтья шляхом передачi об'єкта (його частини) житлового будiвництва.  6. Власнi цiннi папери Товариством, в т .ч. вiдповiдно до вимог статей 68, 69 Закону України "Про акцiонернi товариства" не викупались протягом звiтного перiоду - iнформацiя не надається.  7. Товариство не випускало iпотечнi облiгацiї, процентнi облiгацiї, дисконтнi облiгацiї , похiднi цiннi папери та iншi цiннi папери, емiсiя яких пiдлягає реєстрацiї - iнформацiя не надається.  8. Борговi цiннi папери Товариством не випускалися, та гарантiями третiх осiб не користувалось - iнформацiя не надається.  9. Зобов'язання емiтента за кожним випуском облiгацiй, за iпотечними цiнними паперами, за iншими ЦП (у тому числi за похiдними цiнними паперами), за сертифiкатами ФОН та за фiнансовими iнвестицiями в корпоративнi права вiдсутнi - iнформацiя не надається.  10. Iнформацiя про склад i структуру iпотечного покриття, Iнформацiя про наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати платежiв за кредитними договорами, права вимоги за якими забезпечено iпотеками, якi включено до складу iпотечного покриття, Iнформацiя про випуски iпотечних сертифiкатiв, Iнформацiя щодо реєстру iпотечних активiв, Основнi вiдомостi про ФОН, про випуски сертифiкатiв ФОН - не надається, так як така iнформацiя не виникала, Товариство не є емiтентом iпотечних облiгацiй, iпотечних сертифiкатiв та сертифiкатiв ФОН.  11. Iнформацiя про наявнiсть фiлiалiв та iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента не надається в зв'язку з їх вiдсутнiтю.  12. iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами у звiтному перiодi не надається , тому що дивiденди в звiтному перiодi (та попередньму звiтному перiодi) не нараховувалися та не виплачувалися  13. iнформацiю про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй не надається в зв'язку з тим, що такi подiї протягом звiтного перiоду не вiдбувалися.  14. Iнформацiя про загальну кiлькiсть голосуючих акцiй та кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi не надається, тому що обмеження у голосуючих акцiй вiдсутнi.  15. Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) не надається, тому такi ЦП та особи вiдсутнi.  16. Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, вiдсутня в емiтента i не надається;  17. Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом - не надається в зв'язку з їх вiдсутнiстю  18. iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй не надається, тому що в звiтному перiодi таких змiн не було.  19. Iнформацiя про штрафнi санкцiї емiтента, накладенi органами державної влади у звiтному перiодi вiдсутня, тому що штрафiв, в тому числi на ринку цiнних паперiв не було.  20. Iнформацiя про судовi справи емiтента вiдсутня, тому що емiтент та /або посадовi особи не виступали стороною в судi на початок i на кiнець звiтного перiоду, позовнi вимоги яких складають 1% та бiльше активiв емiтента  21. Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких ЦП не надається, тому що такi обмеження вiдсутнi. | |

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЛОВ`ЯНСЬКI ШПАЛЕРИ - КФТП"

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

АТ "СЛОВ`ЯНСЬКI ШПАЛЕРИ - КФТП"

**3. Дата проведення державної реєстрації**

12.07.1994

**4. Територія (область)**

Чернігівська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

48174400

**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)**

509

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

17.24 - Виробництво шпалер (основний)

49.41 - Вантажний автомобiльний транспорт

16.10 - Лiсопильне та стругальне виробництво

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ "Укрсиббанк" м. Київ, МФО 351005

2) IBAN

UA503510050000026008878811240

3) поточний рахунок

UA503510050000026008878811240

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

АТ "Укрсиббанк" м. Київ, МФО 351005

5) IBAN

UA503510050000026008878811240

6) поточний рахунок

UA503510050000026008878811240

**XI. Опис бізнесу**

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

Органiзацiйна структура емiтента затверджена рiшенням Наглядової ради. Дочiрнiх пiдприємств, фiлiй, представництв та вiдокремлених структурних пiдроздiлiв немає. Змiн в органiзацiйнiй структурi у вiдповiдностi з попереднiм звiтним перiодом не вiдбулось.

**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 емiтента в звiтному перiодi становить 509 осiб (в 2020 роцi - 606 осiб). Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв облiкового складу емiтента в звiтному перiодi становить 473 осiб (зменшилась в порiвняннi з попереднiм звiтним перiодом - 596 осiб). Чисельнiсть позаштатних працiвникiв та осiб, якi працюють за сумiсництвом становить 10 осiб, чисельнiсть працiвникiв, якi працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 1 особа. Фонд оплати працi в попередньому звiтному перiодi складав - 131893 тис. грн., в звiтному перiодi - 139353 тис. грн. У порiвняннi з 2020 роком фонд оплати працi збiльшився на 7460 тис. грн (на 6,7%), не зважаючи на зменшення кiлькостi працюючих (на 16%). Кадрова програма емiтента спрямована на пiдвищення рiвня квалiфiкацiї працiвникiв та забезпечення її вiдповiдностi операцiйним потребам. Рiвень квалiфiкацiї працiвникiв товариства, забезпечується шляхом регулярного технiчного навчання на виробництвi, в тому числi навчання з охорони працi та пожежної безпеки. Товариство заохочує пiдвищення професiйного рiвня працiвникiв шляхом їх участi у семiнарах, конференцiях, виставках, форумах, вебiнарах.

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

Емiтент є з 2003 року членом Асоцiацiї українських пiдприємств целюлозно - паперової галузi "УкрПапiр", що знаходиться за адресою : 02660, м.Київ-02, вул. Марини Раскової, 19, офiс 1118. Головною метою Асоцiацiї є вироблення загальних позицiй i iнтересiв членiв Асоцiацiї у всiх сферах економiки, без права втручання в їх виробничу та комерцiйну дiяльнiсть та прийняття управлiнських рiшень, представлення i захист прав її членiв, сприяння економiчному, технiчному та соцiальному розвитку пiдприємств целюлозно-паперового комплексу України та органiзацiй, що працюють на ринку картонно - паперової продукцiї. Основними напрямками дiяльностi Асоцiацiї є розробка i реалiзацiя комплексної державної програми розвитку паперової галузi України, вiдпрацювання загальних напрямкiв науково-технiчної полiтики, формування та iдентифiкацiя загальногалузевих проблем i пiдготовка рекомендацiй щодо удосконалення законодавчої бази та форм статистичної звiтностi. Емiтент не належить до iнших об'єднань пiдприємств.

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

Спiльна дiяльнiсть емiтентом не ведеться.

**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 не надходило

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

Фiнансова звiтнiсть була пiдготовлена вiдповiдно до мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ) . Детальний опис суттєвих положень облiкової полiтики емiтента розкрито в Примiтках до фiнансової звiтностi (див.нижче) Роздiл 4. ОСНОВНI ПОЛОЖЕННЯ ОБЛIКОВОЇ ПОЛIТИКИ

**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**

Пiдприємство виробляє шпалери наступних видiв: паперовi, миючi, кашированi, акриловi, вiнiловi на паперовiй основi, вiнiловi на флiзелiновiй основi подвiйної ширини, також шпалери гарячого тиснення на флiзелiновiй основi подвiйної ширини. Пiдприємство постiйно займається розробкою нових дизайнiв та колекцiй на потребу споживачам вiдповiдно до конкурентного середовища. На даний час пiдприємство є лiдируючим в галузi виробництва шпалер не тiльки в Українi, а i за її межами.

Головними джерелами сировини є компанiї якi знаходяться в Нiмеччинi, Фiнляндiї, Бельгiї, Нiдерландах та України. Всi компанiї, з якими ми працюємо, є вiдомими виробниками тiєї чи iншої сировини в Європi i у свiтi в цiлому. Сировина яку вони постачають вiдрiзняється високою якiстю та конкурентоспроможнiстю по свiтовим цiнам. У середньому пiдвищення цiни вiдбувається на 10-15% щорiчно i обумовлено, насамперед пiдвищенням цiн на енергоносiї та коливанням курсу валют.

Особливостi стану розвитку галузi виробництва, в якiй здiйснює дiяльнiсть емiтент: в останнi роки вiдбулось зменшення виробництва i збуту продукцiї у зв'язку iз переорiєнтацiєю ринкiв деяких країн. Конкуренцiя в галузi дуже висока за рахунок наявностi iмпортної продукцiї.

Загальна сума експорту - 1106829 тис.грн., частка експорту в загальному обсязi продажiв - 65%.

Основнi ринки збуту та основнi клiєнти:

- Україна: ТОВ "ВОЛЛ - ДЕКОР", ТОВ "Кiльчень", ТОВ "ХОУМ ДЕКОР";

- Узбекистан: ООО "ASIYA STROY"; ООО "High Level"

- Латвiя: Sal Decor SIA;

- Киргизiя: Приватне виробничо-торгiвельне унiтарне пiдприємство "ЛАСС";

- Казахстан: ПП Шейко Вадим В'ячеславович;

- Бiлорусь: ООО "БЕПРИ";

- Азербайджан: ПП Байрамов Вазир Гюльахмед.

Перспективнiсть виробництва - висока, надiйна.

Залежнiсть вiд сезонних змiн - iснує незначна.

Канали збуту й методи продажу, якi використовує емiтент - продаж через розгалуженi дилерськi мережi в рiзних країнах. Емiтент має конкурентноспроможне становище на ринку.

Особливостi продукцiї (послуг) емiтента: висока якiсть, широкий асортимент, оригiнальний дизайн, конкурентнi цiни. Перевагою є те, що Товариство випускає декiлька видiв шпалер вiд економ-сегменту (паперовi, дуплекснi, акриловi шпалери) до шпалер премiум-класу (вiнiловi, флiзелiновi шпалери, шпалери гарячого тиснення) i таким чином задовольняє попит найвибагливiших покупцiв.

Перспективнi плани розвитку емiтента: незначний, але стабiльний прирiст обсягiв продажу шпалер як на внутрiшньому ринку, так i за кордоном. Товариство вважає даний напрямок (продаж шпалер) перспективним у зв'язку з наявнiстю попиту.

Середньореалiзацiйнi цiни - 49,15 тис/тук або 115,4 грн./рулон.

Виручка, отримана в звiтному перiодi вiд реалiзацiї основного виду продукцiї - 1608575 тис. грн. (в попередньому звiтному перiодi 2020 року - 1611022 тис. грн.) незначно зменшилася в зв'язку зi скороченням обсягiв продажу на 8,9 % (32730 тук в звiтному перiодi, 35922 тук - в попередньому звiтному перiодi).

Кiлькiсть постачальникiв за основними видами сировини та матерiалiв, що займають бiльше 10 вiдсоткiв у загальному обсязi постачання - 3: Glatfelter Dresden GmbH, KAMMERER Paper GmbH, VINNOLIT GmbH & CO.

Країна, у якiй емiтентом отримано 10 або бiльше вiдсоткiв вiд загальної суми доходiв за звiтний рiк - Україна (501746 тис. грн.), Латвiя (442897 тис. грн.), Казахстан (174670 тис. грн..); Азербайджан (170983 тис. грн.).

Основнi ризики в дiяльностi емiтента: змiни законодавства та валютного курсу, економiчна та полiтична нестабiльнiсть. Протягом 2021 року фактори ризику, що впливали на пiдприємство, подiляються на зовнiшнi i внутрiшнi. До внутрiшнiх факторiв можна вiднести стратегiю Товариства i механiзм її реалiзацiї. До зовнiшнiх ризикiв належать соцiальнi потрясiння, запровадження в Українi i в свiтi карантинних обмежень, iнфляцiя, змiна податкового законодавства, кон'юнктура, тощо. Зовнiшнє середовище складається з факторiв, якими Компанiя може управляти i навпаки, але вона повинна їх враховувати у своїй дiяльностi. До складових, на якi Компанiя може впливати, належить ринковий попит i конкуренцiя. Найбiльш суттєвим зовнiшнiм фактором ризику, на яке Компанiя не може вплинути, це ризик безперервностi дiяльностi. Товариство в поточному роцi здiйснювало свою дiяльнiсть в умовах сучасного нестабiльного полiтичного та економiчного стану держави, який характеризується кризовими явищами. Спостерiгається значне зростання цiн на сировину, енергетичнi ресурси, проблеми в ланцюгах поставок, що виникли через наслiдки пандемiї, якi не лише зберiгаються, але i посилюються через нестачу робочої сили, запровадженi економiчнi санкцiї та торговельнi суперечки, змiни ринкiв збуту. Для зменшення ризикiв Товариство вивчає кон'юнктуру ринку, покращує якiсть продукцiї, розширює асортимент, оновлює основнi засоби. Оновлення основних засобiв здiйснюється в першу чергу для того, щоб не допустити зниження якостi продукцiї та для реалiзацiї можливостi розширення асортименту для задоволення потреб ринку. Розширення ринкiв збуту значно ускладнилося в зв'язку з негативним впливом полiтичної та фiнансової кризи, свiтовою пандемiєю коронавiрусу (COVID-19), поширення якої почалося у 2020 роцi, вiйськовою агресiєю Росiйської федерацiї.

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

В 2021 роцi: Вартiсть придбаних основних засобiв, в т.ч. поліпшення та ремонт основних засобів 84 млн грн. Продано основних засобів на суму 3208 тис. грн.

В 2020 роцi: Вартiсть основних засобiв, придбаних для виробничих потреб товариства 18322 тис грн., списань та продажу основних засобiв не було.

В 2019 роцi ввели в експлуатацiю та передали в оренду iншому пiдприємству деревообробний комплекс.

Всього протягом 2016-2020 рокiв придбано основних засобiв на суму - 453117 тис. грн., реалiзовано/списано - на суму - 3394 тис. грн.

Незавершенi капiтальнi iнвестицiї на кiнець 2021 року складають 58236 тис. грн.

Емiтент планує постiйно оновлювати основнi засоби, удосконалювати наявнi та придбавати новi для потреб товариства за рахунок власних коштiв. Капiтальнi iнвестицiї здiйснюються вiдповiдно до перспективного плану розвитку пiдприємства щодо розширення виробництва та полiпшення фiнансового стану, згiдно якого пiдприємство буде оновлювати основнi засоби, вдосконалювати процес виробництва та стабiльно нарощувати об'єми продажу.

**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**

Орендовано основних засобiв залишковою вартiстю 5084 тис.грн. Всi основнi засоби знаходяться в експлуатацiї без обмеження у користуваннi. Ступiнь зносу - 68,44%, ступiнь використання - 31,56 %. Основнi засоби знаходяться за мiсцерозташуванням емiтента. Використання основних засобiв вiдповiдає вимогам чинного законодавства в розрiзi екологiчних питань. Екологiчнi питання на спосiб використання активiв суттєвого впливу не мають. Незавершенi капiтальнi iнвестицiї складають 58236 тис. грн. Основнi засоби використовуються за призначенням. Спосiб утримання активiв полягає в тому, що активи пiдприємства щорiчно iнвентаризуються, їх вартiсть вiдображається в балансi пiдприємства. Придбанi (створенi) основнi засоби зараховуються на баланс за первiсною вартiстю. Первiсна вартiсть основних засобiв збiльшується на суму витрат, пов'язаних з полiпшенням об'єкта (модернiзацiя, модифiкацiя, добудова, дообладнання, реконструкцiя тощо), що призводить до збiльшення майбутнiх економiчних вигод, первiсно очiкуваних вiд використання об'єкта. Товариство постiйно iнвестує в основнi засоби з метою вдосконалення виробничого процесу та пiдвищення якостi продукцiї Емiтент планує розширення i удосконалення основних засобiв, що сприятиме зростанню виробничих потужностей пiсля її завершення. Фiнансування здiйснюється за рахунок власних коштiв. Плани капiтального будiвництва здiйснюються вiдповiдно до перспективного плану розвитку пiдприємства щодо розширення виробництва та полiпшення фiнансового стану, згiдно якого пiдприємство оновлює основнi засоби.

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

Фiнансово-господарська дiяльнiсть товариства залежить вiд законодавчих або економiчних обмежень. Однiєю з найважливiших проблем є недосконалiсть податкового законодавства, економiчна та полiтична нестабiльнiсть. Негативний вплив має знецiнення нацiональної валюти.

Загальний стан економiки, тенденцiї її розвитку постiйно змiнюють економiчне середовище господарювання. Для забезпечення сприятливих умов своєї дiяльностi пiдприємство повинно постiйно монiторити економiчну ситуацiю та оцiнювати її змiни з точки зору вiрогiдних для себе наслiдкiв.

Полiтичнi фактори в Українi та свiтi змушують постiйно знаходитись у полi зору керiвникiв пiдприємств перш за все у нестабiльному соцiально-економiчному i полiтичному середовищi, яке має мiсце у перiод трансформацiї економiчних вiдносин. Нестабiльна полiтична ситуацiя спричиняє вiдтiк капiталу вiд галузей, що потребують значних довгострокових iнвестицiй.

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

Для розвитку виробництва, оновлення виробничих потужностей та поповнення обiгових коштiв АТ "Слов'янськi шпалери - КФТП" використовувало довгострокове та короткострокове кредитування. В звiтному перiодi та попередньому звiтному перiодi новi кредити не отримувалися. Емiтент намагається, наскiльки це можливо, забезпечити достатню лiквiднiсть для виконання своїх зобовязань у строк, не допускаючи виникнення несприятливих збиткiв або ризику збитку репутацiї товариства. Фiнансування дiяльностi здiйснюється за рахунок власного капiталу. Робочого капiталу достатньо для фiнансування поточних потреб Товариства.

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

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

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

Розроблений перспективний план розвитку пiдприємства щодо розширення виробництва та полiпшення фiнансового стану, згiдно якого наше пiдприємство буде оновлювати основнi засоби, вдосконалювати процес виробництва та стабiльно нарощувати об'єми продажу. Iстотнi фактори, якi можуть вплинути на дiяльнiсть емiтента в майбутньому: знецiнення української гривнi, економiчна та полiтична нестабiльнiсть. Компанiя схильна до валютного ризику пiд час здiйснення операцiй з реалiзацiї, закупiвель i отримання позик, у валютi, вiдмiннiй вiд нацiональної валюти, насамперед долар, євро. Це вимагає вiд керiвництва емiтента передбачувати можливiсть збiльшувати лiмiти на рiвень схильностi до валютного ризику. На фонi високої конкуренцiї на ринку шпалер АТ "Слов'янськi шпалери - КФТП" постiйнно проводить аналiз ринку та орiєнтирується на сучаснi i перспективнi напрямки. Для втiлення в життя сучасних рiшеннь i нових дизайнерских розробок застосовує новiтнi технологiї шпалерного виробництва, доказом чому служать освоєнi новi види малюнкiв, якi об'єднуються в окремi колекцiї шпалер. Разом з провiдними європейськими та вiтчизняними виробниками та постачальниками сировини та матерiалiв проводится робота з модернiзацiї компонентiв для шпалер, що безумовно дає свої результати та залишає за пiдприємством право залишатися лiдером з обсягiв продаж. В планах розвитку пiдприємства закладено збiльшення обсягiв продаж продукцiї пiдвищенної якостi та збiльшення її асортиментного ряду.

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

Кошти на власнi розробки та дослiдження товариством не видiлялись.

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

Iнформацiю про фiнансовий стан Товариства за останнi 3 роки можна знайти в засобах масової iнформацiї. Iншої iнформацiї, яка може бути iстотною для оцiнки iнвестором, немає.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Загальнi збори акцiонерiв | Акцiонери згiдно реєстру | Фiзичнi та юридичнi особи згiдно реєстру |
| Наглядова рада | Голова та члени Наглядової ради. Комiтети не створенi | Голова Наглядової ради - Бондар Анатолiй Олександрович  Член наглядової ради - Приходько Леонiд Васильович  Член наглядової ради - Шолом Сергiй Васильович  Член наглядової ради - Бондар Олександр Анатолiйович  Член наглядової ради - Бондар Олена Анатолiївна |
| Генеральний директор | Одноосiбний виконавчий орган | Вiктор Петрович Мурай |
| Ревiзiйна комiсiя | Голова ревiзiйної комiсiї та два Члени ревiзiйної комiсiї | Голова ревiзiйної комiсiї - Свинар Олександр Вiкторович;  член ревiзiйної комiсiї - Мехеденко Андрiй Iванович,  член ревiзiйної комiсiї - Глущенко Свiтлана Анатолiївна |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | **Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Голова наглядової ради - Президент | Бондар Анатолiй Олександрович | 1958 | вища | 41 | АТ "Слов'янськi шпалери - КФТП", 00278876, Голова наглядової ради - Президент | 11.12.2020, на 3 роки |
| **Опис:**  Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статутi та Положеннi про Наглядову раду. До повноважень посадової особи як голови Наглядової ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях ради. Обов'язками голови Наглядової ради є координацiя дiяльностi Наглядової ради для належного виконання Радою своїх функцiй. Обраний як акцiонер, володiє 7,0121% акцiй емiтента. Не обiймає посад в iнших органiзацiях. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: Голова наглядової ради - Президент Товариства. Посадова особа судимостей за корисливi i посадовi злочини не має. Посадова особа отримує заробiтну плату згiдно штатного розпсиу, згоди на розголошення її розмiру не надано, iншої винагороди, в тому числi в натуральнiй формi не отримує.  В звiтному перiодi змiни в складi посадової особи: не вiдбувалися. | | | | | | |
| 2 | Член наглядової ради | Приходько Леонiд Васильович | 1947 | вища базова | 49 | АТ "Слов'янськi шпалери - КФТП", 00278876, член наглядової ради | 11.12.2020, на 3 роки |
| **Опис:**  Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статутi та Положеннi про Наглядову раду. До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях наглядової ради. Обов'язками члена Наглядової ради є брати участь у засiданнях для забезпечення прийняття Радою рiшень, що стосуються дiяльностi Товариства. Обраний як представник акцiонера Бондара Анатолiя Олександровича, який володiє 7,0121% акцiй емiтента. Є акцiонером товариства. Не обiймає посад в iнших органiзацiях. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: член наглядової ради Товариства, пенсiонер. Посадова особа судимостей за корисливi i посадовi злочини не має. Посадова особа додаткової винагороди, в тому числi в натуральнiй формi не отримує.  В звiтному перiодi змiни в складi посадової особи: не вiдбувалися. | | | | | | |
| 3 | Член Наглядової ради | Шолом Сергiй Васильович | 1959 | вища | 45 | АТ "Слов'янськi шпалери - КФТП", 00278876, член наглядової ради | 11.12.2020, на 3 роки |
| **Опис:**  Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статутi та Положеннi про Наглядову раду. До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях ради. Обов'язками члена Наглядової ради є брати участь у засiданнях для забезпечення прийняття Радою рiшень, що стосуються дiяльностi Товариства. Не є акцiонером емiтента , обраний як представник акцiонера ТОВ "Торговий дiм "Славич", що володiє 24,9910% статутного капiталу Товариства. Посадова особа обiймає iншi посади на iнших пiдприємствах: директор ТОВ "Торговий дiм "Славич", мiсцезнаходження: вул. Горького, буд. 17, м. Чернiгiв, код за ЄДРПОУ 21394300. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: член наглядової ради емiтента. Посадова особа судимостей за корисливi i посадовi злочини не має. Винагороду за виконання посадових обов'язкiв посадова особа отримує згiдно цивiльно-правового договору, згоди на розголошення її розмiру не надано, iншої винагороди, в тому числi в натуральнiй формi, не отримує.  В звiтному перiодi змiни в складi посадової особи: не вiдбувалися. | | | | | | |
| 4 | Член наглядової ради | Бондар Олена Анатолiївна | 1981 | вища | 18 | АТ "Слов'янськi шпалери - КФТП", 00278876, член Наглядової ради | 11.12.2020, на 3 роки |
| **Опис:**  Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статутi та Положеннi про Наглядову раду. До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях наглядової ради. Обов'язками члена Наглядової ради є брати участь у засiданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття Радою рiшень, що стосуються дiяльностi Товариства. Обрана як акцiонер товариства, володiє 4,4307% акцiй емiтента. Посадова особа не обiймає посади на iнших пiдприємствах. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: фiнансовий директор ТД "Єврошпалери" до 2019 року, член наглядової ради емiтента. Посадова особа судимостей за корисливi i посадовi злочини не має. Винагороду за виконання посадових обов'язкiв посадова особа отримувала згiдно цивiльно-правового договору, згоди на розголошення її розмiру не надано, iншої винагороди, в тому числi в натуральнiй формi, не отримує.  В звiтному перiодi змiни в складi посадової особи: не вiдбувалися. | | | | | | |
| 5 | Член наглядової ради | Бондар Олександр Анатолiйович | 1986 | вища | 14 | АТ "Слов'янськi шпалери - КФТП", 00278876, член Наглядової ради | 11.12.2020, на 3 роки |
| **Опис:**  Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статутi та Положеннi про Наглядову раду. До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях наглядової ради. Обов'язками члена Наглядової ради є брати участь у засiданнях Наглядової для забезпечення прийняття Радою рiшень, що стосуються дiяльностi Товариства. Обраний як акцiонер, володiє 4,4306% акцiй емiтента. Посадова особа не обiймає посади на iнших пiдприємствах. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: член наглядової ради Товариства. Посадова особа судимостей за корисливi i посадовi злочини не має. Винагороду за виконання посадових обов'язкiв посадова особа в звiтному роцi отримувала згiдно цивiльно-правового договору, згоди на розголошення її розмiру не надано, iншої винагороди не отримує.  В звiтному перiодi змiни в складi посадової особи: не вiдбувалися. | | | | | | |
| 6 | Голова ревiзiйної комiсiї | Свинар Олександр Вiкторович | 1978 | вища | 27 | АТ "Слов'янськi шпалери - КФТП", 00278876, Голова Ревiзiйної комiсiiї | 27.04.2018, на 5 рокiв |
| **Опис:**  Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статутi та Положеннi про Ревiзiйну комiсiю. До повноважень голови ревiзiйної комiсiї вiдноситься здiйснення контролю за фiнансово-господарською дiяльнiстю Товариства. Обов'язками голови Ревiзiйної комiсiї є забезпечення проведення своєчасних перевiрок фiнансово-господарської дiяльностi пiдприємства шляхом складання висновкiв та актiв. Посадова особа обiймає iншi посади на iнших пiдприємствах: директор ТОВ "КО-ЕНЕРДЖI", мiсцезнаходження: м.Київ, вул. Сiм'ї Прахових, буд.6, код за ЄДРПОУ 42487594. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: з 2017 року - директор департаменту з аналiзу i контролю дiяльностi пiдприємства АТ "Слов'янськi шпалери - КФТП"; Голова Ревiзiйної комiсiї Товариства. Посадова особа судимостей за корисливi i посадовi злочини не має. Посадова особа отримує заробiтну плату згiдно штатного розкладу, згоди на розголошення її розмiру не надано, iншої винагороди, в тому числi в натуральнiй формi, не отримує. Змiни в складi посадової особи в звiтному перiодi: не вiдбувалися. | | | | | | |
| 7 | Головний бухгалтер | Кугук Iрина Iванiвна | 1968 | вища | 37 | АТ "Слов'янськi шпалери - КФТП", 00278876, заступник головного бухгалтера | 01.06.2006, без термiну |
| **Опис:**  До повноважень посадової особи вiдноситься органiзацiя i ведення бухгалтерського облiку на пiдприємствi, забезпечення ведення облiку вiдповiдно до чинного законодавства України, з урахування особливостей дiяльностi пiдприємства, органiзацiя контролю за вiдображенням на рахунках бухгалтерського облiку всiх господарських операцiй. Посадова особа не обiймає посад в iнших органiзацiях. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: Головний бухгалтер в товариствi. Посадова особа судимостей за корисливi i посадовi злочини не має. Посадова особа отримує заробiтну плату згiдно штатного розкладу,згоди на розголошення її розмiру не надано, iншої винагороди, в тому числi в натуральнiй формi, не отримує. Протягом звiтного року посадова особа не змiнювалась. | | | | | | |
| 8 | член ревiзiйної комiсiї | Мехеденко Андрiй Iванович | 1971 | вища | 33 | АТ "Слов'янськi шпалери - КФТП", 00278876, член Ревiзiйної комiсiї | 27.04.2018, на 5 рокiв |
| **Опис:**  Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статутi та Положеннi про Ревiзiйну комiсiю. До повноважень члена ревiзiйної комiсiї вiдноситься здiйснення контролю за фiнансово-господарською дiяльнiстю Товариства. Обов'язками члена Ревiзiйної комiсiї є забезпечення проведення своєчасних перевiрок фiнансово-господарської дiяльностi пiдприємства шляхом складання висновкiв та актiв. Посадова особа не обiймає посад в iнших органiзацiях. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв i в даний час: провiдний економiст в Товариствi, член Ревiзiйної комiсiї Товариства. Посадова особа судимостей за корисливi i посадовi злочини не має. Додаткової винагороди, в тому числi в натуральнiй формi, не отримує. Змiни в складi посадової особи в звiтному перiодi: не вiдбувалися | | | | | | |
| 9 | член ревiзiйної комiсiї | Глущенко Свiтлана Анатолiївна | 1971 | вища | 33 | АТ "Слов'янськi шпалери - КФТП", 00278876, член ревiзiйної комiсiї | 27.04.2018, на 5 рокiв |
| **Опис:**  Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статутi та Положеннi про Ревiзiйну комiсiю. До повноважень члена ревiзiйної комiсiї вiдноситься здiйснення контролю за фiнансово-господарською дiяльнiстю Товариства. Обов'язками члена Ревiзiйної комiсiї є забезпечення проведення своєчасних перевiрок фiнансово-господарської дiяльностi пiдприємства шляхом складання висновкiв та актiв. Посадова особа не обiймає посад в iнших органiзацiях. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: з 2017 року - заступник головного бухгалтера з податкового облiку АТ "Слов'янськi шпалери - КФТП"; член Ревiзiйної комiсiї Товариства. Посадова особа судимостей за корисливi i посадовi злочини не має. Посадова особа отримує заробiтну плату згiдно штатного розкладу,згоди на розголошення її розмiру не надано, iншої винагороди, в тому числi в натуральнiй формi не отримує. Змiни в складi посадової особи в звiтному перiодi: не вiдбувалися. | | | | | | |
| 10 | Генеральний директор | Мурай Вiктор Петрович | 1979 | вища | 26 | АТ "Слов'янськi шпалери - КФТП", 00278876, Генеральний директор | 08.02.2021, на 2 роки |
| **Опис:**  Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статутi та Положеннi про Генерального директора. До повноважень посадової особи вiдноситься керiвництво дiяльнiстю Товариства, репрезентацiя його у вiдносинах з iншим органiзацiями, органiзацiя виконання рiшень Загальних зборiв акцiонерiв та Наглядової ради Товариства, забезпечення належного використання ресурсiв та потужностей Товариства для рентабельної дiяльностi. Посадова особа на iнших пiдприємствах посад не займає. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: Генеральний директор Товариства. Посадова особа судимостей за корисливi i посадовi злочини не має. Посадова особа отримує заробiтну плату згiдно штатного розкладу, згоди на розголошення її розмiру не надано, iншої винагороди, в тому числi в натуральнiй формi, не отримує.  Протягом звiтного перiоду змiни в складi посадової особи: обрано (перебрано) на посаду генерального директора на наступний термiн 2 роки з подовженням термiну його повноважень по 07.02.2023 року включно згiдно рiшення Наглядової ради №34 вiд 08.02.2021 року. | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Голова наглядової ради - Президент | Бондар Анатолiй Олександрович | 422 254 | 7,0121 | 422 254 | 0 |
| Член наглядової ради | Приходько Леонiд Васильович | 90 | 0,0015 | 90 | 0 |
| Член наглядової ради | Шолом Сергiй Васильович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член наглядової ради | Бондар Олександр Анатолiйович | 266 808 | 4,4306 | 266 808 | 0 |
| Член наглядової ради | Бондар Олена Анатолiївна | 266 808 | 4,4306 | 266 808 | 0 |
| Голова Ревiзiйної комiсiї | Свинар Олександр Вiкторович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Генеральний директор | Мурай Вiктор Петрович | 45 | 0,0007 | 45 | 0 |
| Головний бухгалтер | Кугук Iрина Iванiвна | 1 | 0,0001 | 1 | 0 |
| член ревiзiйної комiсiї | Мехеденко Андрiй Iванович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| член ревiзiйної комiсiї | Глущенко Свiтлана Анатолiївна | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

На сьогоднi пiдприємство є безперечним лiдером в Українi за обсягами виробництва найбiльш екологiчних паперових шпалер та динамiкою оновлення асортименту.

Ефективна виробнича дiяльнiсть Товариства дає змогу продемонструвати його потенцiал далеко за межами країни. Це впливає на рiвень економiчної стабiльностi регiону: збiльшує доходи в бюджет, дозволяє створювати новi робочi мiсця та сучаснi умови працi, покращує соцiальний рiвень життя працiвникiв.

АТ "Слов'янськi шпалери - КФТП" - це одна з найбiльших європейських шпалерних фабрик, що випускає продукцiю пiд торговою маркою "Слов'янськi шпалери". Якiснi, екологiчнi та надзвичайно гарнi шпалери вже встигли завоювати значнi позицiї не тiльки на ринку України, але й у iнших країнах свiту.

Товариство виробляє декiлька видiв шпалер вiд економ-сегменту (паперовi, дуплекснi, акриловi шпалери) до шпалер премiум-класу (вiнiловi, флiзелiновi шпалери, шпалери гарячого тиснення). Текстура, колiр, матерiали, малюнки - кожна деталь здатна передати певний настрiй, створити затишок i неповторний стиль в iнтер'єрi.

Багаторiчний досвiд роботи дозволив колективу стати справжнiми експертами в процесi виробництва та продажу шпалер. Виробництво вiдбувається з використанням передових технологiй i сучасного обладнання. Детально вiдпрацьований виробничий процес складається з декiлькох етапiв, на кожному з яких проходить ретельна перевiрка якостi виконання робiт. При виготовленнi слов'янських шпалер на фабрицi використовується високоякiсна сертифiкована сировина. Над розробкою нових дизайнiв щоденно працюють молодi й талановитi дизайнери у спецiально обладнанiй студiї.

Товариство спiвпрацює з основними постачальниками сировини без посередникiв, що дає змогу нашим клiєнтам придбати товар за максимально доступними цiнами. На даний момент iснує потужна дилерська мережа в 25 країнах свiту. Щороку збiльшується кiлькiсть країн-iмпортерiв продукцiї ТМ "Слов'янськi шпалери". За попереднi роки було проведено технiчне переоснащення виробничої бази, розширено види дiяльностi, здiйснено низку технiчних розробок, пiдвищився обсяг випуску та реалiзацiї продукцiї. Для пiдвищення оперативностi вiдвантаження проведена реконструкцiя складських примiщень, запроваджена європейська система складування та стандартизацiї.

Пiдприємство бере активну участь у свiтових виставках шпалер у країнах Балтiї, Нiмеччинi, Шанхаї, Пекiнi, Узбекистанi та iнших країнах свiту.

Товариство має перспективи розвитку, а вкладенi в розвиток виробництва iнвестицiї виправдають себе.

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

Основними напрямками подальшого розвитку Товариства є:

" Покращення стану технiчного забезпечення виробництва, постiйне удосконалення структури виробництва шпалер, ефективне та рацiональне використання ресурсiв, готовнiсть до освоєння виробництва нових видiв шпалер, освоєння деревообробного виробництва, застосування енергозберiгаючих технологiй та дотримання вимог щодо охорони навколишнього середовища.

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

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

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

" Пiдвищення обсягiв виробництва та пiдвищення якостi випускаємої продукцiї, оперативне виконання замовлень та високий рiвень обслуговування споживачiв, розширення видiв дiяльностi.

" Застосування екологiчних методiв господарювання, рацiональне використання природних ресурсiв

Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента в цiлому залежать вiд загального економiчного стану країни, полiпшення платоспроможностi як громадян так i пiдприємств, тому на даний час керiвництво не має змоги прогнозувати вiрогiднi перспективи подальшого розвитку Товариства бiльш, нiж на 12 мiсяцiв вiд звiтної дати. В подальшому Товариство планує займатись основними видами дiяльностi. Метою Товариства є збiльшення прибутку за рахунок розширення клiєнтської бази серед споживачiв, здiйснення заходiв по активiзацiї попиту, впровадження нових видiв продукцiї та послуг, з урахуванням потреб ринку.

Протягом 2021 року українська економiка знаходилась пiд негативним впливом полiтичної та фiнансової кризи, ускладненої вiйськовим конфлiктом на сходi України та свiтовою пандемiєю коронавiрусу (COVID-19), поширення якої почалося у 2020 роцi.

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

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

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

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

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

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

Стратегiчнi цiлi подальшого розвитку Товариства, залишаються незмiнними: зберегти iснуючi можливостi Товариства та репутацiю надiйного виробника та постачальника; полiпшити споживчi характеристики своєї продукцiї; зберегти колектив. Крiм того, пiдприємство планує продовжувати модернiзацiю та удосконалення виробництва, розвиток дилерської мережi, освоєння нових ринкiв збуту, впровадження заходiв по змiцненню дисциплiни на виробництвi, скорочення втрат вiд випуску бракованої продукцiї тощо за рахунок власних коштiв, отриманих вiд операцiйної дiяльностi.

**2. Інформація про розвиток емітента**

Виробнича база розташована за місцезнаходженням Товариства: м.Корюківка, вул.Передзаводська, 4 та Передзаводська, 4/2.

Товариство було створено згiдно з законами України «Про приватизацiю майна державних пiдприємств», iншими актами чинного законодавства України та вiдповiдно до рiшення Державного комiтету України з матерiальних ресурсiв вiд «27» червня 1994 року №166 шляхом перетворення державного пiдприємства «Корюкiвська фабрика технiчних паперiв» у вiдкрите акцiонерне товариство. Згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв вiд 02.03.2011р. Вiдкрите акцiонерне товариство «Корюкiвська фабрика технiчних паперiв» було перейменовано у Публiчне акцiонерне товариство «СЛОВ`ЯНСЬКI ШПАЛЕРИ - КФТП» на виконання вимог Закону «Про акціонерні товариства».

ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СЛОВ`ЯНСЬКI ШПАЛЕРИ - КФТП» є новим найменуванням ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СЛОВ`ЯНСЬКI ШПАЛЕРИ - КФТП», перейменованого згідно з рішенням загальних зборів акціонерів від 17.11.2017 в зв’язку зі змiною типу товариства з публiчного на приватне акцiонерне товариство. Дата державної реєстрацiї цих змiн до вiдомостей про юридичну особу, що мiстяться в Єдиному державному реєстрi юридичних осiб, фiзичних осiб - пiдприємцiв та громадських формувань: 01.12.2017. Загальними зборами акціонерів Товариства (протокол від 26.04.2019 № 26) було прийнято рішення внести зміни та доповнення до Статуту Товариства шляхом прийняття Статуту Товариства в новій редакції. Нова редакція Статуту була зареєстрована в 2019 році.

Товариство не має в своїй структурi дочiрнiх та асоцiйованих компанiй, інших відокремлених структурних підрозділів.

Підприємство постійно інвестує у власне виробництво шляхом придбання та модернізації основних засобів для виробничих та невиробничих потреб товариства. Протягом звітного року інвестиції у Товариство склали близько 84 млн. грн. Придбано основнi засоби на суму 56161 тис. грн. (Телескопiчний навантажувач JCB 531-70 F, Автомобiль MERCEDES-Benz G 500, Верстат пиляльний з дисковою пилкою 600мм, Швидкiсний напiвавтоматичний вiдрiзний ,модель Classik 60, Лiнiя приготування та фасування водно-дисперсної фарби, Токарний обробний центр HAAS ST-40L, включно зi складовими частинами та комплектуючими, Верстат балансувальний моделi 9Д716-2П з вимiрювальною системою ПБ-02М, Котел твердотопливний водогрiйний ALTEP KT-3E-PG-97 кВТ (2шт), Трансформаторна пiдстанцiя ПС-35кВ/10кВ, Верстат вертикальний оброблюючий центр з ЧПК DRILLTEQ V200 (Optimat BHX055), Вузол облiку газуВОГ-Ш-Ф-1Л-150-ЕК150 з лiчильникомDelta S3F G650 DN150 та комплекс" Флоутек-ТМ-, Машина напiвавтоматична пакувальна Ecoplat PLUS FRD-D-1650+cartone, Верстат шинообробний ШОС-150, Верстат швидкисний напiвавт.вiдрiзний (торцювальний) CLASSIC 50 (2шт), Ваги електроннi автомобiльнi ГЕРМЕС ВТА-18-80-(КБ), Камера фарбувально-сушильна КФС.000.00-ЕНЕРГIЯ FSC1, Верстат пиляльний з оптимiзацiєю Dimter OptiCut450 Quantum, Прилад електронний DuroMet для вимiрювання твердостi поверхонь та покриттiв на валах, тощо), проведено модернізацію основних засобів на суму 27821 тис. грн., а саме: внутрішні кабельні мережі – 11147 тис. грн., комплект обладнання для виготовлення друкарських форм – 967 тис. грн., комплект обладнання для гравіювання валів – 2981 тис. грн., шпалеродрукувальна машина Вініл-3 – 3924 тис. грн., шпалеродрукувальна машина №8 stork – 3924 тис. грн. та інш.

Основним видом діяльності Товариства є виробництво шпалер.

Інформація про обсяги виробництва основних видів продукції

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Основний вид продукції**  **шпалери** | **Обсяг виробництва** | | | **Обсяг реалізованої продукції** | | |
| у натуральній формі (фізична од. вим.) | у грошовій формі (тис.грн.) | у % до всієї виробленої продукції | у натуральній формі  (фіз. од. вим.) | у грошовій формі (тис. грн.) | у % до всієї реалізованої продукції |
| 2021 | 31950 (тук) | 1488800 | 99 | 32730 (тук) | 1608575 | 95 |
| 2020 | 36150 (тук) | 1646414 | 99 | 35922 (тук) | 1611022 | 95 |
| **Приріст/**  **зменшення (+/-), %** | **-11,6** | **-9,57** | **х** | **-8,9** | **-0,15** | х |

Обсяги виробництва в кількісних одиницях в порівнянні з минулим роком зменшилися на 4200 тук (на 11,6%). Обсяги реалізації в кількісних одиницях зменшилися на 3192 тук (8,9%). У грошовій формі обсяги виробництва та реалізації зменшилися на 9,57% та 0,15% відповідно. Тобто, не зважаючи на нестабільну ситуацію в економіці країни та світі, Товариству вдалося зберегти обсяги виробництва та реалізації на рівні попереднього звітного періоду.

**Фінансово-економічні показники:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Показник** | **2020 рік** | **2021 рік** | **Приріст/ зменшення (+/-), тис. грн.** | **Приріст/ зменшення (+/-),%** |
| 1 | Чистий дохід (тис.грн) | **1650721** | **1650066** | **-655** | **-0,04** |
| 2 | Чистий прибуток (тис.грн) | **272900** | **43875** | **-229025** | **-83,92** |
| 3 | Власний капітал (тис.грн) | **1858632** | **1902507** | **43875** | **+2,36** |
| 4 | Необоротнi активи | **688928** | **628502** | **-60426** | **-8,77** |
| 5 | Оборотнi активи | **1301434** | **1478058** | **176624** | **+13,57** |
| 6 | Активи (тис.грн) | **1990362** | **2106560** | **116198** | **+5,84** |

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2021 рік Товариством отримано чистий прибуток 43875 тис.грн., що свідчить про збільшення джерела власних коштів отриманих від господарської діяльності. В порівнянні з попереднім звітним періодом прибуток Товариства суттєво зменшився (за результатами 2020 року прибуток склав 272900 тис. грн.)

Внаслідок господарської діяльності активи Товариства збільшилися на 116198 тис.грн. (5,84%) в основному за рахунок збільшення оборотних активів (за рахунок збільшення виробничих запасів, готової продукції та дебіторської заборгованості) та збільшення власного капіталу (за рахунок чистого прибутку, отриманого від господарської діяльності протягом звітного періоду). Необоротні активи незначно зменшилися – на 60426 тис. грн. (що становить 8,77% в порівнянні з попереднім звітним періодом) за рахунок зносу.

Частка власного капіталу в загальних активах Товариства на кінець 2021 року несуттєво зменшилася в порівнянні з попереднім звітним періодом (93,38 %) і становить 90,31 %. Не зважаючи на зниження, таке значення показника свідчить про високу фінансову незалежність Товариства від зовнішніх запозичень. Фінансовий стан Товариства стабільний.

Екологічні аспекти: Основне завдання Товариства полягає в одержанні високоякісної екологічно чистої продукції. Керівництво усвідомлює, що стабільне отримання достатньої кількості високоякісної конкурентоспроможної продукції повинно вестися за рахунок обмеження негативного впливу на навколишнє середовище і постійно вживає заходи щодо мінімального забруднення навколишнього середовища.

Для цього на підприємстві запроваджено сучасні системи очищення, що дозволяє максимально усунути шкідливі викиди у навколишнє середовище. Забезпечено належне ведення обліку відходів, утилізація відходів згідно вимог чинного законодавства. Проводиться інформування працівників Товариства про природоохоронну діяльність, про необхідність скорочення споживання води та електроенергії, розумне поводження з відходами.

Соціальні аспекти: Умови праці в товаристві задовільні. Середньооблiкова чисельнiсть в звiтному перiодi становить 509 осiб (в 2020 роцi – 606 осiб). Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв облiкового складу емiтента в звiтному перiодi становить 473 осiб (зменшилась в порiвняннi з попереднiм звiтним періодом на 123 особи (було 596 осiб)). Чисельнiсть позаштатних працiвникiв та осiб, якi працюють за сумiсництвом становить 10 осiб, чисельнiсть працiвникiв, якi працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 1 особа. Фонд оплати працi в попередньому перiодi складав - 131893 тис. грн., в звiтному перiодi - 139353 тис. грн. У порiвняннi з 2020 роком фонд оплати працi збiльшився на 7460 тис. грн (на 6,7%), не зважаючи на зменшення кiлькостi працюючих (на 16%). Кількість жінок на керівних посадах незначна.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента: підприємство за власні кошти проводить підвищення кваліфікації працівників за потреби. Рiвень квалiфiкацiї працiвникiв товариства, забезпечується шляхом регулярного технiчного навчання на виробництвi. Керівництвом Товариства вживаються заходи на виконання вимог Закону України "Про охорону праці", Кодексу законів про працю України, Податкового Кодексу. Затверджені Правила внутрішнього трудового розпорядку. Відповідальні особи Товариства проходили навчання в консультаційних центрах та отримали посвідчення про перевірку знань з питань охорони праці та пожежної безпеки. Працівники Товариства забезпечуються соціальними гарантіями.

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

Дослiдження, iнновацiйна дiяльнiсть та розробки в 2021 роцi Товариством не здiйснювались. Фiнансовi iнвестицiї Товариства у цiннi папери iнших пiдприємств, фiнансовi iнвестицiї в асоцiйованi i дочiрнi пiдприємства вiдсутнi.

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

У звiтному роцi не було укладання деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтента

**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**

Операцiї хеджування протягом 2021 року не використовувались

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

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

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

Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартiсть майбутнiх потокiв грошових коштiв вiд фiнансового iнструмента коливатиметься у результатi змiн курсiв обмiну валют. Компанiя схильна до валютного ризику пiд час здiйснення операцiй з реалiзацiї продукцiї, закупiвель сировини у валютi, вiдмiннiй вiд нацiональної валюти, насамперед долар, євро. Це вимагає вiд керiвництва емiтента передбачувати можливiсть збiльшувати лiмiти на рiвень схильностi до валютного ризику.

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

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

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

Показник поточної лiквiдностi (вiдображає спiввiдношення оборотних активiв до суми поточних зобов'язань) на кiнець 2021 року зменшився в порiвняннi з попереднiм звiтним перiодом (на кiнець 2020 року цей показник складав 13,45) i становить -8,32. Не зважаючи на його зниження, його значення вiдповiдає нормативному, що свiдчить про високу лiквiднiсть Товариства.

До заходiв з мiнiмiзацiї впливу ризику лiквiдностi Товариства вiднесено: збалансованiсть активiв Товариства за строками реалiзацiї з її зобов'язаннями за строками погашення; утримання певного обсягу активiв Товариства в лiквiднiй формi; збалансування вхiдних та вихiдних грошових потокiв. Товариство здiйснює контроль лiквiдностi шляхом планування поточної лiквiдностi. Товариство аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi.

Схильнiсть до ризику грошових потокiв - пiдприємство використовує процедури детального бюджетування i прогнозування руху грошових коштiв, щоб забезпечити достатнiй рiвень коштiв, необхiдних для своєчасної оплати своїх зобов'язань. Пiдприємство здiйснює контроль ризику нестачi грошових коштiв шляхом планування поточної лiквiдностi.

Схильнiсть Товариства до цiнових ризикiв. В зв'язку з тим, що Товариство функцiонує у нестабiльному середовищi i не володiє повнотою iнформацiї про контрагентiв можливо виникнення вiдхилень вiд нормальних умов функцiонування у виробничiй галузi, що призводить до вiдхилення цiни продукту пiдприємства вiд її очiкуваного значення. До факторiв виникнення ризику Товариство вiдносить загальну економiчну ситуацiю, нормативно-правовi акти, забезпеченiсть трудовими ресурсами. Непрогнозоване зростання цiн на енергоносiї збiльшує загальнi витрати Товариства, що, у свою чергу, веде до її подорожчання.

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

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

Iншi ризики вiдстежуються i аналiзуються у кожному конкретному випадку.

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

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

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

1.1 Товариство в своїй дiяльностi не керується власним кодексом корпоративного управлiння.

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 ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ'ЯНСЬКI ШПАЛЕРИ - КФТП" 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 оператора органiзованого ринку капiталу, об'єднання юридичних осiб або iншим кодексом корпоративного управлiння. Товариством не приймалося рiшення про добровiльне застосування перелiчених кодексiв. Крiм того, акцiї АТ "Слов'янськi шпалери - КФТП" на фондових бiржах не торгуються. 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**

1.3. Посилання на всю вiдповiдну iнформацiю про практику корпоративного управлiння, застосовану понад визначенi законодавством вимоги:

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

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

Iнформацiя щодо вiдхилень вiд положень кодексу корпоративного управлiння не наводиться, оскiльки Товариство не має власного кодексу корпоративного управлiння та не користується кодексами корпоративного управлiння iнших пiдприємств, установ, органiзацiй. Товариство дотримується у своїй дiяльностi у всiх суттєвих аспектах кодексу корпоративного управлiння, вiдхилень немає.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | | **річні** | **позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | | 30.04.2021 | |
| **Кворум зборів** | | 82,1991 | |
| **Опис** | Вiдповiдно до ст.41 Закону України "Про акцiонернi товариства", кворум для проведення зборiв було досягнуто, збори - правомочнi приймати рiшення з усiх питань порядку денного  Перелiк питань порядку денного:  1. Обрання членiв лiчильної комiсiї, включаючи голову, передача депозитарнiй установi повноважень лiчильної комiсiї.  2. Прийняття рiшень з питань порядку проведення загальних зборiв акцiонерiв, обрання головуючого та секретаря загальних зборiв акцiонерiв, затвердження регламенту загальних зборiв акцiонерiв.  3. Розгляд звiту Наглядової ради за 2020 рiк, прийняття рiшення за наслiдками його розгляду та затвердження заходiв за результатами його розгляду.  4. Розгляд звiту Ревiзiйної комiсiї за 2020 рiк, прийняття рiшення за наслiдками його розгляду, затвердження звiту та висновкiв Ревiзiйної комiсiї за пiдсумками перевiрки фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2020 рiк.  5. Затвердження рiчного звiту (рiчної фiнансової звiтностi) Товариства за 2020 рiк.  6. Розподiл чистого прибутку 2020 року.  Збори скликанi за iнiцiативою Наглядової ради Товариства. Особи, що подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного та проектiв рiшень вiдсутнi. Змiн та доповнень до порядку денного не вiдбувалося. Результати розгляду питань порядку денного: по всiм питанням порядку денного були прийнятi вiдповiднi рiшення (згiдно запропонованих проектiв рiшень), а саме: по питаннях порядку денного №№ 1-6 було прийняте рiшення "ЗА" одноголосно  Рiшення, прийнятi загальними зборами акцiонерiв вiдповiдно до порядку денного:  1. Затверджено рiшення: Передати депозитарнiй установi - акцiонерному товариству "Полiкомбанк" повноваження лiчильної комiсiї цих позачергових загальних зборiв акцiонерiв Товариства на пiдставi укладеного договору.  2. Обрано головуючим на загальних зборах акцiонерiв Приходька Леонiда Васильовича, секретарем зборiв - Кугук Iрину Iванiвну. Затверджено регламент зборiв  3. Затверджено звiт Наглядової ради за 2020 рiк. Затвердити заходи за результатами його розгляду  4. Затверджено звiт Ревiзiйної комiсiї за 2020 рiк. Затвердити висновки Ревiзiйної комiсiї за пiдсумками перевiрки фiнансово - господарської дiяльностi Товариства за 2020 рiк  5. Затверджено рiчний звiт Товариства за 2020 рiк (рiчну фiнансову звiтнiсть, складену за МСФЗ) у складi Балансу (Звiту про фiнансовий стан), Звiту про фiнансовi результати (Звiту про сукупний дохiд), Звiту про рух грошових коштiв, Звiту про власний капiтал, Примiток до рiчної фiнансової звiтностi.  6. Затверджено розподiл прибутку: Чистий прибуток в сумi 272900 тис. грн., отриманий за результатами дiяльностi Товариства у 2020 роцi, не розподiляти. Дивiденди за 2020 рiк по простих акцiях Товариства не виплачувати.  Iншi загальнi збори акцiонерiв (позачерговi та у формi заочного голосування) протягом 2021 року не iнiцiювалися та не проводилися.  Реєстрацiю акцiонерiв на загальних зборах акцiонерiв здiйснювали члени реєстрацiйної комiсiї - представники депозитарної установи - акцiонерного товариства "Полiкомбанк" вiдповiдно до Договору про надання додаткових послуг при проведеннi загальних зборiв акцiонерiв щодо iнформацiйного та органiзацiйного забезпечення проведення загальних зборiв акцiонерного товариства, щодо виконання функцiй реєстрацiйної комiсiї i лiчильної комiсiї.  Контроль за станом реєстрацiї акцiонерiв або їх представникiв для участi в останнiх загальних зборах (за наявностi контролю) - не здiйснювався.  Голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу вiдбувалося: Бюлетенями, таємне голосування. | | |

**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) | Реєстрацiю акцiонерiв на загальних зборах акцiонерiв здiйснювали члени реєстрацiйної комiсiї - представники депозитарної установи - акцiонерного товариства "Полiкомбанк" вiдповiдно до Договору про надання додаткових послуг при проведеннi загальних зборiв акцiонерiв (щодо iнформацiйного та органiзацiйного забезпечення проведення загальних зборiв акцiонерного товариства, щодо виконання функцiй реєстрацiйної комiсiї i лiчильної комiсiї) вiд 15.04.2021 № 11-02/10 З та Наказу Голови Правлiння Полiкомбанку вiд 27.04.2021 № 108 | | |

**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) | д/в | | |

**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) | Позачерових зборiв в звiтному перiодi не було | | |

**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 | д/в | |
| Інше (зазначити) | д/в | |

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

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

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

**Склад наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Персональний склад наглядової ради** | **Незалежний член наглядової ради** | **Залежний член наглядової ради** | **Функціональні обов'язки члена наглядової ради** |
| Бондар Анатолiй Олександрович |  | X | До повноважень посадової особи як голови Наглядової ради вiдноситься органiзацiя роботи Наглядової ради.  Голова Наглядової ради органiзовує її роботу, скликає засiдання Наглядової ради та головує на них, вiдкриває Загальнi збори, органiзовує обрання секретаря Загальних зборiв, здiйснює iншi повноваження, передбаченi Статутом та Положенням про Наглядову раду. Обов'язки Голови Наглядової ради: - дiяти в iнтересах Товариства, здiйснювати свої права та виконувати обов'язки сумлiнно i розумно; - виконувати рiшення, прийнятi Загальними зборами та Наглядовою радою; - брати участь у засiданнях Наглядової ради; - не розголошувати i не використовувати в своїх iнтересах чи iнтересах третiх осiб iнформацiю, що є комерцiйною таємницею, та конфiденцiйну iнформацiю, що стала вiдомою в результатi здiйснення прав та виконання посадових обов'язкiв. Голова Наглядової ради органiзовує на засiданнях ведення протоколу, забезпечує зберiгання протоколiв засiдань Наглядової ради. |
| Приходько Леонiд Васильович |  | X | До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях Наглядової ради. Повноваження та обов'язки визначенi Статутом, Положенням про Наглядову раду. Обов'язками члена ради є брати участь у засiданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття радою рiшень, що стосуються дiяльностi Товариства. Обов'язки члена Наглядової ради: - дiяти в iнтересах Товариства, здiйснювати свої права та виконувати обов'язки сумлiнно i розумно; - виконувати рiшення, прийнятi Загальними зборами та Наглядовою радою; - не розголошувати i не використовувати в своїх iнтересах чи iнтересах третiх осiб iнформацiю, що є комерцiйною таємницею, та конфiденцiйну iнформацiю, що стала вiдомою в результатi здiйснення прав та виконання посадових обов'язкiв. |
| Шолом Сергiй Васильович |  | X | До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях Наглядової ради. Повноваження та обов'язки визначенi Статутом, Положенням про Наглядову раду. Обов'язками члена ради є брати участь у засiданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття радою рiшень, що стосуються дiяльностi Товариства. Обов'язки члена Наглядової ради: - дiяти в iнтересах Товариства, здiйснювати свої права та виконувати обов'язки сумлiнно i розумно; - виконувати рiшення, прийнятi Загальними зборами та Наглядовою радою; - не розголошувати i не використовувати в своїх iнтересах чи iнтересах третiх осiб iнформацiю, що є комерцiйною таємницею, та конфiденцiйну iнформацiю, що стала вiдомою в результатi здiйснення прав та виконання посадових обов'язкiв. |
| Бондар Олександр Анатолiйович |  | X | До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях Наглядової ради. Повноваження та обов'язки визначенi Статутом, Положенням про Наглядову раду. Обов'язками члена ради є брати участь у засiданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття радою рiшень, що стосуються дiяльностi Товариства. Обов'язки члена Наглядової ради: - дiяти в iнтересах Товариства, здiйснювати свої права та виконувати обов'язки сумлiнно i розумно; - виконувати рiшення, прийнятi Загальними зборами та Наглядовою радою; - не розголошувати i не використовувати в своїх iнтересах чи iнтересах третiх осiб iнформацiю, що є комерцiйною таємницею, та конфiденцiйну iнформацiю, що стала вiдомою в результатi здiйснення прав та виконання посадових обов'язкiв. |
| Бондар Олена Анатолiївна |  | X | До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях Наглядової ради. Повноваження та обов'язки визначенi Статутом, Положенням про Наглядову раду. Обов'язками члена ради є брати участь у засiданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття радою рiшень, що стосуються дiяльностi Товариства. Обов'язки члена Наглядової ради: - дiяти в iнтересах Товариства, здiйснювати свої права та виконувати обов'язки сумлiнно i розумно; - виконувати рiшення, прийнятi Загальними зборами та Наглядовою радою; - не розголошувати i не використовувати в своїх iнтересах чи iнтересах третiх осiб iнформацiю, що є комерцiйною таємницею, та конфiденцiйну iнформацiю, що стала вiдомою в результатi здiйснення прав та виконання посадових обов'язкiв. |

|  |  |
| --- | --- |
| **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** | Протягом звiтного року вiдбулось 10 засiдань Наглядової ради, на яких розглядались питання:  1.Протокол №34 вiд 08.02.2021 р. - Про обрання Генерального директора Товариства, продовження строку його повноважень;  2.Протокол №35 вiд 25.02.2021 р. - Про звiт генерального директора за пiдсумками роботи в 2020 роцi та затвердження завдань на 2021 рiк;  3.Протокол №36 вiд 18.03.2021 р. - Про проведення рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства;  4.Протокол №37 вiд 06.04.2021 р. - Про визначення основних напрямкiв роботи Товариства, ухвалення стратегiї, затвердження бiзнес-плану (бюджету) на 2021 рiк;  5.Протокол №38 вiд 14.04.2021 р. - Про затвердження порядку денного рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства, скликаних на 30.04.2021 о 12:00;  6.Протокол №39.1 вiд 19.04.2021 р. - Про затвердження форми i тексту бюлетенiв для голосування на рiчних загальних зборах акцiонерiв Товариства;  7.Протокол №38.1 вiд 25.06.2021 р. - Про прийняття рiшення про надання згоди на вчинення значного правочину;  8.Протокол №39 вiд 27.07.2021 р. - Про виплату винагороди, нарахування надбавки за результатами дiяльностi Товариства за 6 мiсяцiв 2021 року;  9.Протокол №40 вiд 10.08.2021 р. - Про пiдсумки роботи Товариства за 1 пiврiччя 2021 року;  10.Протокол №41 вiд 10.11.2021 р. - Про структуру управлiння персоналом.  Наглядова рада виконує поставленi цiлi. Засiдання проводяться своєчасно згiдно Статуту та чинного законодавства.  До членiв наглядової ради у внутрiшнiх документах акцiонерного товариства не висуваються спецiальнi вимоги -Наглядова рада обирається з числа фiзичних осiб, якi мають повну цивiльну дiєздатнiсть. Членами Наглядової ради не можуть бути особи, яким згiдно iз чинним законодавством України заборонено обiймати посади в органах управлiння господарських товариств.  Порядок прийняття рiшень: Згiдно п. 7.3.11. Статуту головує на засiданнях Наглядової ради Голова Наглядової ради. На засiданнi Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Рiшення Наглядової ради приймаються простою бiльшiстю голосiв членiв, якi беруть участь у засiданнi. У разi рiвного розподiлу голосiв при голосуваннi голос Голови є вирiшальним. Якщо член Наглядової ради є заiнтересованим у вчиненнi правочину з Товариством, то вiн не бере участь у голосуваннi (утримується) з питання вчинення такого правочину.  В звiтному перiодi новi члени Наглядової ради не обиралися.  Умови винагороди з кожним членом Наглядової ради визначенi контрактом, затвердженим загальними зборами акцiонерiв.  Дiяльнiсть наглядової ради позитивно впливає на фiнансово-господарську дiяльнiсть товариства. |

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень** | у складi наглядової ради додаткових комiтетiв не створено |
| **У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності** | Комiтети в складi Наглядової ради не створенi - оцiнка роботи не проводилася |

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

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі |  | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту |  | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) |  | X |
| Відсутність конфлікту інтересів |  | X |
| Граничний вік |  | X |
| Відсутні будь-які вимоги | X |  |
| Інше (зазначити)  Спецiальнi вимоги вiдсутнi | 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) | В звiтному перiодi члени Наглядової ради не переобиралися | | |

**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) | Умови винагороди з кожним членом Наглядової ради визначенi контрактом | | |

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки члена виконавчого органу** |
| Генеральний директор Мурай Вiктор Петрович | Функцiональнi обов'язки: здiйснювати управлiння поточною дiяльнiстю Товариства вiдповiдно до наданих повноважень та несе персональну вiдповiдальнiсть за виконання покладених завдань; без довiреностi дiяти вiд iменi Товариства вiдповiдно, в тому числi представляти iнтереси Товариства, вчиняти правочини вiд iменi Товариства, надавати накази та давати розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства, має право пiдпису фiнансово-господарських документiв та договорiв в межах своєї компетенцiї; вирiшувати всi питання дiяльностi Товариства, крiм тих, що вiднесенi до компетенцiї iнших органiв Товариства; отримувати повну, достовiрну та своєчасну iнформацiю про Товариство, необхiдну для виконання своїх функцiй; в межах визначених статутом та iншими внутрiшнiми документами Товариства повноважень самостiйно вирiшувати питання поточної дiяльностi Товариства; вимагати скликання позачергового засiдання Наглядової ради Товариства |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства** | Директор приймає рiшення одноосiбно в межах компетенцiї, визначеної чинним законодавством та статутом.  Дiяльнiсть виконавчого органу зумовлює позитивнi змiни у фiнансово-господарськiй дiяльностi товариства. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | Звiт Генерального директора затверджується Наглядовою радою згiдно чинного законодавства |

**Примітки**

Додаткова iнформацiя вiдсутня

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

Спецiального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрiшнього контролю та управлiння ризиками в товариствi не створено та не затверджено. Проте в процесi господарської дiяльностi та корпоративного управлiння Товариство спирається на положення Закону України "Про акцiонернi товариства", Статут (нова редакцiя Статуту затверджена згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв вiд 26.04.2019 року (протокол №26) та зареєстрована згiдно чинного законодавства в 2019 роцi), Положення про Загальнi збори акцiонерiв, Про Ревiзiйну комiсiю, Про Наглядову раду, Про Генерального директора, затвердженими тим ж рiшенням.

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

Система внутрiшнього контролю Товариства включає в себе всi внутрiшнi правила, положення та процедури контролю, запровадженi керiвництвом пiдприємства для досягнення поставленої мети - забезпечення (в межах можливого) стабiльного i ефективного функцiонування пiдприємства, дотримання внутрiшньогосподарської полiтики, збереження та рацiональне використання активiв пiдприємства, запобiгання шахрайства, вчасне виявлення помилок, дотримання точностi i повноти бухгалтерських записiв, своєчасна пiдготовка достовiрної фiнансової iнформацiї.

Система внутрiшнього контролю охоплює всi етапи його дiяльностi та включає:

- Попереднiй контроль, який проводиться до фактичного здiйснення операцiй та забезпечується пiдбором персоналу, вибором постачальникiв товарiв, робiт, послуг;

- Поточний контроль, який проводиться пiд час здiйснення операцiй i включає контроль за дотриманням законодавчих актiв та внутрiшнiх документiв Товариства щодо здiйснення господарських операцiй, санкцiонування операцiй, порядок прийняття рiшень про здiйснення операцiй, контроль за повним, своєчасним i достовiрним вiдображенням операцiй у бухгалтерському облiку, контроль за збереженням майна та проведення iнвентаризацiй;

- Подальший контроль який проводиться пiсля здiйснення господарських операцiй та полягає в перевiрцiобгрунтованостi i правильностi здiйснення операцiй, вiдповiдностi документiв установленим формам i вимогам щодо їх оформлення, виявленнi причин порушень i недолiкiв, перевiрцi повноти i достовiрностi даних фiнансової, статистичної та податкової звiтностi).

До суб'єктiв внутрiшнього корпоративного контролю Товариства належать:

" загальнi збори акцiонерiв;

" Наглядова рада;

" Генеральний директор;

" Ревiзiйна комiсiя;

" керiвники та працiвники структурних пiдроздiлiв.

До об'єктiв внутрiшнього контролю вiдносяться:

- контроль за виконанням найважливiших бiзнес-процесiв i бюджетiв;

- контроль за виконанням норм Статуту та iнших важливих корпоративних нормативних актiв (положень i регламентiв);

- контроль за рухом найбiльш лiквiдних активiв, що не вiдносяться до розряду сировини, матерiалiв i готової продукцiї (цiннi папери, об'єкти нерухомостi i т.п.);

- контроль за значними угодами i ключовими кадровими рiшеннями;

- контроль за виконанням рiшень загальних зборiв акцiонерiв, наглядової ради, а також найважливiших рiшень виконавчого органу i наказiв по Товариству.

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

- бухгалтерський фiнансовий облiк (iнвентаризацiя i документацiя, рахунки i подвiйний запис);

- бухгалтерський управлiнський облiк (розподiл обов'язкiв, нормування витрат);

- аудит, контроль, ревiзiя (перевiрка документiв, перевiрка вiрностi арифметичних розрахункiв, перевiрка дотримання правил облiку окремих господарських операцiй, iнвентаризацiя, усне опитування персоналу, пiдтвердження i простежування).

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

Нагляд за веденням бухгалтерського облiку та складанням фiнансової звiтностi Товариства здiйснює Ревiзiйна комiсiя, щорiчно проводиться аудиторська перевiрка фiнансової звiтностi незалежним аудитором. Рiшення про затвердження незалежного аудитора приймає Наглядова рада. Ревiзiйна комiсiя проводить перевiрку з власної iнiцiативи перед рiчними загальними зборами. Спецiальна перевiрка в звiтному перiодi не проводилася. Акцiонерне товариство готує фiнансову звiтнiсть вiдповiдно до мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi.

Серед загальних функцiй системи внутрiшнього контролю корпоративних прав у цiлому можна виокремити забезпечення:

- надiйностi та достовiрностi показникiв, що стосуються господарської дiяльностi та корпоративних прав у системi бухгалтерського облiку та звiтностi - фiнансової, податкової, внутрiшньої;

- своєчасного та надiйного iнформацiйного пiдгрунтя для прийняття управлiнських рiшень стосовно господарської дiяльностi та корпоративних прав;

- виявлення вiдхилень вiд запланованих показникiв господарської дiяльностi;

- усунення факторiв, що спричиняють вiдхилення вiд планiв, розробка рекомендацiй щодо пiдвищення ефективностi роботи пiдприємства.

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

Загальнi збори: Визначення основних напрямiв дiяльностi (стратегiї), Затвердження рiчного фiнансового звiту або балансу, або бюджету, Обрання та припинення повноважень членiв наглядової ради, Обрання та припинення повноважень Ревiзiйної комiсiї, Визначення розмiру винагороди для голови та членiв наглядової ради, Прийняття рiшення про додатковий випуск акцiй, Прийняття рiшення про викуп, реалiзацiю та розмiщення власних акцiй

Наглядова рада: Обрання та припинення повноважень голови наглядової ради (з обраних зборами членiв Наглядової ради) Визначення розмiру винагороди виконавчого органу, обрання та припинення повноважень виконавчого органу, Затвердження зовнiшнього аудитора

Виконавчий орган - Затвердження планiв дiяльностi (бiзнес-планiв)

Iнформацiя про дiяльнiсть Товариства надається у рiчному звiтi в роздiлi "IНФОРМАЦIЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛIННЯ".

Визначений чинним законодавством перелiк iнформацiї:

- фiнансова звiтнiсть, результати дiяльностi, iнформацiя про власникiв 5 i бiльше % статутного капiталу, iнформацiя про склад органiв управлiння товариства (у складi рiчного звiту за вiдповiдний рiк), рiчний звiт та повiдомлення про збори оприлюднюється в загальнодоступнiй iнформацiйнiй базi даних НКЦПФР та розмiщується на власному веб-сайтi www.slav-oboi.pat.ua

- Протоколи загальних зборiв акцiонерiв пiсля їх проведення можуть розповсюджуватися на загальних зборах та розмiщуються на власному веб-сайтi www.slav-oboi.pat.ua.

- фiнансова звiтнiсть, результати дiяльностi, iнформацiя про власникiв 5 i бiльше % статутного капiталу, iнформацiя про склад органiв управлiння товариства (у складi рiчного звiту за вiдповiдний рiк), рiчний звiт, Протоколи загальних зборiв акцiонерiв, Статут та внутрiшнi документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акцiонерному товариствi та копiї їх надаються на запит акцiонера.

Наражання на фiнансовi ризики виникає в процесi звичайної дiяльностi Товариства.

Суттєвий вплив на дiяльнiсть Товариства можуть мати такi ризики як:

нестабiльнiсть та суперечливiсть законодавства;

непередбаченi дiї державних органiв;

нестабiльнiсть економiчної (фiнансової, податкової, зовнiшньоекономiчної, iнш.) полiтики;

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

непередбаченi дiї конкурентiв.

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

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

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

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

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

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

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

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

**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) | Згiдно чинного законодавства та статуту товариства Ревiзiйна комiсiя проводить перевiрку перед загальними зборами | | |

**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 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "ТОРГОВИЙ ДIМ "СЛАВИЧ" | 21394300 | 24,991 |
| 2 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "СЛАВИЧ-IНВЕСТ" | 30449849 | 56,1199 |
| 3 | Бондар Анатолiй Олександрович | - | 7,0121 |

**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** |
| 6 021 800 | 75 956 | Вiдповiдно до даних останнього реєстру власникiв iменних цiнних паперiв Товариства, Загальна кiлькiсть осiб складає 1005 осiб, яким належить 6.018.100 штук простих iменних акцiй. Двi депозитарнi установи не надали iнформацiї для включення до реєстру iнформацiї щодо акцiонерiв, яким належить 3.700 шт. простих iменних акцiй. Кiлькiсть простих iменних акцiй, щодо яких встановлено обмеження щодо врахування цiнних паперiв при визначеннi кворуму та при голосуваннi в органах емiтента: 75.956 штук. Власники цих акцiй не уклали з обраною емiтентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цiнних паперах вiд власного iменi та не здiйснили переказ належних їм прав на цiннi папери на свiй рахунок у цiнних паперах, вiдкритий в iншiй депозитарнiй установi. Тому вiдповiдно до п.10 Прикiнцевих та перехiдних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку №08/03/18049/НК вiд 30.09.2014 року, їх акцiї не враховуються при визначеннi кворуму та при голосуваннi в органах емiтента. | 13.10.2014 |
| Опис | Iнших обмежень прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах емiтентiв немає. | | |

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

Згiдно з п.7.1 Статуту, посадовi особи органiв Товариства - Голова та члени наглядової ради, Генеральний директор, голова та члени ревiзiйна комiсiя. Також до посадових осiб належить i головний бухгалтер товариства згiдно чинного законодавства.

Вiдповiдно до п.7.3.5 Статуту Товариства та п.3 Положення про Наглядову раду Наглядова рада обирається загальними зборами у кiлькостi 5 осiб. Термiн, на який вони обираються визначається загальними зборами. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та чотири члени наглядової ради. До складу Наглядової ради обираються акцiонери або особи, якi представляють їхнi iнтереси, або незалежнi директори, про що зазначається в бюлетенi для кумулятивного голосування при їх обраннi. Член Наглядової ради, обраний як представник акцiонера (групи акцiонерiв) може бути замiнений таким акцiонером (групою акцiонерiв) у будь-який час в порядку, визначеному чинним законодавством.

Голова Наглядової ради (Президент) обирається членами Наглядової ради з їх числа простою бiльшiстю голосiв вiд кiлькiсного складу Наглядової ради

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

Прийняття рiшення про припинення повноважень членiв наглядової ради належить до виключної компетенцiї загальних збрiв акцiонерiв (п.7.2.2 (н) Статуту). Вiдповiдно до п.7.3.8 Статуту, без рiшення загальних зборiв повноваження члена наглядової ради припиняються:

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

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

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

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

д) в разi отримання Товариством письмового повiдомлення про замiну члена Наглядової ради, який є представником акцiонера (групи акцiонерiв).

Якщо кiлькiсть членiв Наглядової ради, повноваження яких дiйснi, становить менше половини її кiлькiсного складу, Товариство протягом 3 мiсяцiв має скликати позачерговi Загальнi збори для обрання всього складу Наглядової ради.

Вiдповiдно до п. 7.3.2 (є) Статуту, обрання та припинення повноважень Генерального директора є виключною компетенцiєю наглядової ради. З Генеральним директором Товариства укладається контракт. Вiд iменi Товариства контракт з ним пiдписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою.

Строк повноважень Генерального директора встановлюється Наглядовою радою.

Згiдно п. 3.2. Положення Про Генерального директора: Строк повноважень Генерального директора встановлюється Наглядовою радою одночасно з його обранням i зазначається в контрактах з ним. Генеральний директор може обиратись безстроково до припинення його повноважень (на невизначений строк, тобто до невизначеного термiну).

Згiдно п. 7.4.6. Статуту Повноваження Генерального директора припиняються:

а) за рiшенням Наглядової ради;

б) при звiльненнi з роботи у Товариствi;

в) у випадках, передбачених контрактом з ним;

г) при завершеннi строку повноважень, встановленого Наглядовою радою.

Вiдповiдно до п.7.5.1 Статуту Товариства та п.3 Положення про Ревiзiйну комiсiю Ревiзiйна комiсiя обирається у кiлькостi 3 осiб з числа фiзичних осiб, якi мають повну цивiльну дiєздатнiсть i юридичних осiб - акцiонерiв.

Голова Ревiзiйної комiсiї обирається членами Ревiзiйної комiсiї з їх числа простою бiльшiстю голосiв вiд кiлькiсного складу Ревiзiйної комiсiї.

Члени Ревiзiйної комiсiї обираються загальними зборами акцiонерiв(п.7.2.2. (п) Статуту) виключно шляхом кумулятивного голосування.

Згiдно п.7.5.2 Статуту строк повноважень членiв Ревiзiйної комiсiї встановлюється на 5 рокiв.

Рiшення Загальних зборiв про дострокове припинення повноважень членiв Ревiзiйної комiсiї може прийматися тiльки стосовно всiх її членiв.

Згiдно п. 7.5.10 Статуту без рiшення Загальних зборiв акцiонерiв повноваження члена Ревiзiйної комiсiї припиняються:

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

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

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

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

Головний бухгалтер призначається та звiльняється згiдно з наказом генерального директора Товариства.

У звiтному перiодi персональний склад посадових осiб не змiнювався.

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

**9) повноваження посадових осіб емітента**

НАГЛЯДОВА РАДА Повноваження Наглядової ради визначенi п.4.1 та п.5 Положення про наглядову раду, а також п.7.3.2, 7.3.3, 7.3.4 Статуту.

До виключної компетенцiї Наглядової ради вiдноситься:

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

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

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

г) прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених Товариством акцiй;

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

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

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

є) обрання та припинення повноважень Генерального директора, затвердження умов контракту, який укладатиметься з Генеральним директором, встановлення розмiру його винагороди;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ф) контроль дiяльностi Генерального директора Товариства;

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

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

ч) затвердження форми i тексту бюлетеня для голосування;

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

щ) розгляд звiту Генерального директора, затвердження заходiв за результатами його розгляду;

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

Наглядова рада має право прийняти рiшення про винесення на розгляд Загальних зборiв будь-якого питання, яке вiднесене до її виключної компетенцiї законом або Статутом Товариства.

Згiдно п.7.3.3. Статуту до компетенцiї Наглядової ради також належить:

а) прийняття рiшення про дарування активiв Товариства;

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

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

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

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

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

е) прийняття рiшення про використання Товариством певних статистичних кодiв Класифiкацiї видiв економiчної дiяльностi, в тому числi коду основного виду його економiчної дiяльностi, з метою подання документiв для державної реєстрацiї змiн до вiдомостей про юридичну особу;

є) здiйснення iнших дiй щодо регулювання i контролю за дiяльнiстю Генерального директора Товариства.

Згiдно п. 7.3.4. Статуту Наглядова рада має право:

а) отримувати вiд Генерального директора i Ревiзiйної комiсiї будь-яку iнформацiю про дiяльнiсть Товариства;

б) залучати експертiв до аналiзу окремих питань дiяльностi Товариства.

Головує на засiданнях Наглядової ради Голова Наглядової ради (Президент). На засiданнi Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Рiшення Наглядової ради приймаються простою бiльшiстю голосiв членiв, якi беруть участь у засiданнi. У разi рiвного розподiлу голосiв при голосуваннi голос Голови є вирiшальним. Якщо член Наглядової ради є заiнтересованим у вчиненнi правочину з Товариством, то вiн не бере участь у голосуваннi (утримується) з питання вчинення такого правочину. Голова наглядової ради також (п.41 Положення про Наглядову раду та 7.3.11 Статуту):

- органiзовує роботу Наглядової ради;

- формує порядок денний засiдань, скликає засiдання Наглядової ради та головує на них;

- звiтує перед Загальними зборами про дiяльнiсть Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжитi нею заходи, спрямованi на досягнення мети дiяльностi Товариства;

- забезпечує збереження протоколiв засiдань Наглядової ради;

- пiдтримує постiйнi контакти iз iншими органами та посадовими особами Товариства

ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН - ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР:

Згiдно п. 7.4.2. Статуту до компетенцiї Генерального директора належить:

а) розпорядження майном i коштами Товариства вiдповiдно до цього Статуту;

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

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

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

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

д) прийняття рiшення про змiну мiсцезнаходження Товариства;

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

Згiдно п. 7.4.3. Статуту Генеральний директор без довiреностi дiє вiд iменi Товариства, представляє його iнтереси в органах державної влади i органах мiсцевого самоврядування, iнших органiзацiях, у вiдносинах з юридичними та фiзичними особами в Українi та за кордоном, веде переговори, видає довiреностi, видає накази та дає розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства, вчиняє правочини з урахуванням встановлених Статутом обмежень. Генеральний директор не має права здiйснювати тi дiї та вчиняти тi правочини, рiшення про якi приймають Загальнi збори акцiонерiв i Наглядова рада, що прямо передбаченi у п.п. 7.2.2, 7.3.2, 7.3.3 Статуту, без їх попередньої письмової згоди чи рiшення.

РЕВIЗIЙНА КОМIСIЯ:

Згiдно п. 7.5.5 Статуту та п.5 Положення про Ревiзiйну комiсiю до компетенцiї Ревiзiйної комiсiї належить:

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

б) спецiальна перевiрка фiнансово-господарської дiяльностi Товариства.

Згiдно п. 7.5.6 Статуту за пiдсумками перевiрок Ревiзiйна комiсiя готує звiти, висновки i рекомендацiї, в яких мiститься iнформацiя про:

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

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

Згiдно п. 7.5.6 Статуту Ревiзiйна комiсiя проводить також спецiальнi перевiрки за власною iнiцiативою, за рiшенням Загальних зборiв акцiонерiв, Наглядової ради, Генерального директора або на вимогу акцiонерiв (акцiонера), якi на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше нiж 10 вiдсоткiв простих акцiй Товариства, за пiдсумками яких готує вiдповiднi висновки.

Згiдно п. 5.1. Положення Про Ревiзiйну комiсiю Члени Ревiзiйної комiсiї мають право:

- отримувати iнформацiю про дiяльнiсть Товариства; матерiали, бухгалтерську або iншу документацiю, необхiдну для виконання ними своїх функцiй (перевiрки), отримувати копiї документiв Товариства;

- вносити пропозицiї до порядку денного загальних зборiв та вимагати скликання позачергових Загальних зборiв акцiонерiв;

- в разi незгоди, надавати у письмовiй формi зауваження щодо рiшень Ревiзiйної комiсiї;

- iнiцiювати прийняття Ревiзiйною комiсiєю рiшення щодо скликання позачергових Загальних зборiв, скликання засiдання Наглядової ради.

Члени Ревiзiйної комiсiї можуть бути присутнiми на загальних зборах акцiонерiв та брати участь в обговореннi питань порядку денного з правом дорадчого голосу, в разi коли вiн не є акцiонером;

вимагати вiд працiвникiв Товариства пояснень з питань, що вiднесенi до компетенцiї ревiзiйної комiсiї;

здiйснювати iншi дiї, передбаченi Статутом та чинним законодавством.

Головний бухгалтер має повноваження згiдно чинного законодавства у тому числi:

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

- в межах своєї компетенцiї пiдписувати та вiзувати документи;

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

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

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

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

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

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

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

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

Висловлення думки аудитора щодо iнформацiї, зазначеної в п.5-9 цього пункту, а також перевiрки iнформацiї, зазначеної в п.п. 1-4 цього пункту мiститься в Звiтi незалежного аудитора щодо рiчної фiнансової звiтностi в роздiлi: РОЗКРИТТЯ IНФОРМАЦIЇ У ВIДПОВIДНОСТI ДО ЧАСТИНИ ТРЕТЬОЇ СТАТТI 127 ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО РИНКИ КАПIТАЛУ ТА ОРГАНIЗОВАНI ТОВАРНI РИНКИ" (повний текст звiту незалежного аудитора див. роздiл 30 цiєї рiчної iнформацiї)

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

Емiтент не є фiнансовою установою

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "ТОРГОВИЙ ДIМ "СЛАВИЧ" | 21394300 | 14000, Україна, д/в р-н, м. Чернiгiв, вул. Горького, 17 | 1 504 909 | 24,991 | 1 504 909 | 0 |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "СЛАВИЧ-IНВЕСТ" | 30449849 | 14000, Україна, д/в р-н, м.Чернiгiв, вул. Гонча,17 | 3 379 433 | 56,11998 | 3 379 433 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи** | | | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за типами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| Бондар Анатолiй Олександрович | | | 422 254 | 7,0121 | 422 254 | 0 |
| **Усього** | | | 5 306 596 | 88,12308 | 5 306 596 | 0 |

**X. Структура капіталу**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| Акцiя проста бездокументарна iменна | 6 021 800 | 8,00 | 4.2. Акцiонери Товариства - власники простих iменних акцiй мають права на:  а) участь в управлiннi Товариством;  б) отримання дивiдендiв;  в) отримання у разi лiквiдацiї Товариства частини його майна або вартостi частини майна Товариства;  г) отримання iнформацiї про господарську дiяльнiсть Товариства;  г) вiльне розпорядження акцiями, що їм належать, вiдчуження належних їм акцiй без згоди iнших акцiонерiв Товариства (без застосування переважного права iнших акцiонерiв Товариства на придбання акцiй, що пропонуються ними до вiдчуження третiм особам);  д) використання переважного права на придбання додатково випущених у процесi емiсiї Товариством простих акцiй (крiм випадку прийняття загальними зборами рiшення про невикористання такого права).  4.3. Акцiонери можуть отримувати iнформацiю про дiяльнiсть Товариства в обсязi i в порядку, безпосередньо передбаченими чинним законодавством. Додаткову iнформацiю про дiяльнiсть Товариства акцiонери можуть отримати тiльки за згодою Наглядової ради Товариства.  4.4. Акцiонери Товариства зобов'язанi:  а) дотримуватися Статуту, iнших внутрiшнiх документiв Товариства;  б) виконувати рiшення Загальних зборiв акцiонерiв, iнших органiв Товариства;  в) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числi пов'язанi з майновою участю;  г) не розголошувати комерцiйну таємницю та конфiденцiйну iнформацiю про дiяльнiсть Товариства;  г) своєчасно повiдомляти свою депозитарну установу про змiну адреси та iнших даних, якi визначенi чинним законодавством, необхiдних для iдентифiкацiї акцiонерiв Товариства;  д) виконувати iншi обов'язки, якщо це передбачено чинним законодавством України | вiдсутня |
| **Примітки:** | | | | |
| Iнших типiв акцiй немає | | | | |

**I. 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 |
| 08.10.2010 | 852/1/10 | НКЦПФР | UA4000092324 | Акція проста бездокументарна іменна | Електронні іменні | 8 | 6 021 800 | 48 174 400 | 100 |
| Опис | Вiдбувається торгiвля цiнними паперами емiтента на внутрiшньому ринку (протягом звiтного року фактiв не виявлено). Iнформацiя щодо торгiвлi цiнними паперами емiтента на зовнiшних ринках вiдсутня. Факти лiстингу i делiстингу цiнних паперiв емiтента вiдсутнi. Протягом року додаткова емiсiя емiтентом не здiйснювалась. Випускiв iнших видiв цiнних паперiв, крiм акцiй, не було. Викуп/анулювання власних акцiй не вiдбувався. Чинне свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй отримано взамiн втратившего чиннiсть в зв'язку з визначенням типу товариства та змiною найменування 08.10.2010 | | | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість цінних паперів (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за типами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Бондар Анатолiй Олександрович | 422 254 | 7,0121 | 422 254 | 0 |
| Бондар Олександр Анатолiйович | 266 808 | 4,4306 | 266 808 | 0 |
| Бондар Олена Анатолiївна | 266 808 | 4,4306 | 266 808 | 0 |
| Усього | 955 870 | 15,8733 | 955 870 | 0 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 08.10.2010 | 852/1/10 | UA4000092324 | 6 021 800 | 48 174 400 | 5 942 144 | 315 | 0 |
| **Опис:** | | | | | | | |
| Вiдповiдно до даних останнього реєстру власникiв iменних цiнних паперiв Товариства двi депозитарнi установи не надали iнформацiї для включення до реєстру iнформацiї щодо акцiонерiв, яким належить 3.700 шт. простих iменних акцiй. Щодо 315 акцiй встановлено обмеження, додаткова iнформацiя вiдсутня | | | | | | | |

**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: | 434 886 | 317 935 | 2 830 | 5 084 | 437 716 | 323 019 |
| будівлі та споруди | 119 218 | 43 993 | 2 830 | 3 184 | 122 048 | 47 177 |
| машини та обладнання | 287 354 | 247 875 | 0 | 0 | 287 354 | 247 875 |
| транспортні засоби | 21 712 | 20 576 | 0 | 1 900 | 21 712 | 22 476 |
| земельні ділянки | 3 490 | 3 464 | 0 | 0 | 3 490 | 3 464 |
| інші | 3 112 | 2 027 | 0 | 0 | 3 112 | 2 027 |
| 2. Невиробничого призначення: | 204 654 | 192 801 | 0 | 0 | 204 654 | 192 801 |
| будівлі та споруди | 2 732 | 2 097 | 0 | 0 | 2 732 | 2 097 |
| машини та обладнання | 904 | 318 | 0 | 0 | 904 | 318 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 51 | 660 | 0 | 0 | 51 | 660 |
| інвестиційна нерухомість | 200 947 | 189 603 | 0 | 0 | 200 947 | 189 603 |
| інші | 20 | 123 | 0 | 0 | 20 | 123 |
| Усього | 639 540 | 510 736 | 2 830 | 5 084 | 642 370 | 515 820 |
| Опис | Ступiнь зносу - 68,44%, ступiнь використання - 31,56 %. Вартiсть основних засобiв: на 31.12.2020 - первiсна вартiсть основних засобiв по ПСБО - 1119330 тис.грн. залишкова вартiсть ОЗ - 438593 тис.грн., крiм того - Iнвестицiйна нерухомiсть (200947 тис. грн.). Первiсна вартiсть основних засобiв на 31.12.2021 - 1198186 тис.грн., залишкова вартiсть ОЗ - 378169 тис.грн., крiм того Iнвестицiйна нерухомiсть - 190632 тис. грн. (згiдно з стандартами бухгалтерського облiку є основними засобами пiдприємства, якi утримуються пiдприємством не для виробництва, а з метою отримання орендних платежiв). Первiсна оцiнка iнвестицiйної нерухомостi здiйснюється за собiвартiстю. Витрати на операцiю включаються до первiсної вартостi. Собiвартiсть придбаної iнвестицiйної нерухомостi включає цiну її придбання та будь-якi витрати, якi безпосередньо вiднесенi до придбання. Первiсно Товариство оцiнює основнi засоби за собiвартiстю. Товариство здiйснило оцiнку основних засобiв за справедливою вартiстю на дату переходу на МСФЗ та використовує цю справедливу вартiсть як доцiльну собiвартiсть основних засобiв на цю дату. Детально описано в примiтках до рiчної фiнансової звiтностi. Незавершенi капiтальнi iнвестицiї складають 48261 тис. грн. на 31.12.2020 , на кiнець 2021 року - 58236 тис. грн. Основнi засоби облiковуються за первiсною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та збиткiв вiд знецiнення. Сума нарахованої амортизацiї по основним засобам на кiнець року 820017 тис. грн. Збiльшення вартостi основних засобiв обумовлено придбанням та модернiзацiєю основних засобiв для виробничих та невиробничих потреб товариства. В 2021 роцi придбано основнi засоби для виробничих потреб товариства на суму 56161 тис. грн. (Телескопiчний навантажувач JCB 531-70 F, Автомобiль MERCEDES-Benz G 500 , Верстат пиляльний з дисковою пилкою 600мм, Швидкiсний напiвавтоматичний вiдрiзний ,модель Classik 60, Лiнiя приготування та фасування водно-дисперсної фарби, Токарний обробний центр HAAS ST-40L, включно зi складовими частинами та комплектуючими, Верстат балансувальний моделi 9Д716-2П з вимiрювальною системою ПБ-02М, Котел твердотопливний водогрiйний ALTEP KT-3E-PG-97 кВТ(2шт), Трансформаторна пiдстанцiя ПС-35кВ/10кВ, Верстат вертикальний оброблюючий центр з ЧПК DRILLTEQ V200(Optimat BHX055), Вузол облiку газуВОГ-Ш-Ф-1Л-150-ЕК150 з лiчильникомDelta S3F G650 DN150та комплекс" Флоутек-ТМ-, Машина напiвавтоматична пакувальна Ecoplat PLUS FRD-D-1650+cartone, Верстат шинообробний ШОС-150, Верстат швидкисний напiвавт.вiдрiзний (торцювальний) CLASSIC 50 (2шт), Ваги електроннi автомобiльнi ГЕРМЕС ВТА-18-80-(КБ), Камера фарбувально-сушильна КФС.000.00-ЕНЕРГIЯ FSC1, Верстат пиляльний з оптимiзацiєю Dimter OptiCut450 Quantum, Прилад електронний DuroMet для вимiрювання твердостi поверхонь та покриттiв на валах, тощо), проведено модернізацію основних засобів на суму 27821 тис. грн. (внутрішні кабельні мережі – 11147 тис. грн., комплект обладнання для виготовлення друкарських форм – 967 тис. грн., комплект обладнання для гравіювання валів – 2981 тис. грн., шпалеродрукувальна машина Вініл-3 – 3924 тис. грн., шпалеродрукувальна машина №8 stork – 3924 тис. грн. та інш.). Продано основних засобів на суму 3208 тис. грн. Умови користування ОЗ за основними групами: будiвлi та споруди - 20-40 рокiв, машини та обладнання 5-13 рокiв, транспортнi засоби - 5 рокiв, компьютери та офiсне приладдя - 2-5 рокiв,iнструменти, приладдя, iнвентар - 3-5 рокiв, iнший iнвентар - 4-5 рокiв. Обмеження на використання основних засобiв вiдсутнi. | | | | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | | 1 902 507 | 1 858 632 |
| Статутний капітал (тис.грн) | | 48 174 | 48 174 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | | 48 174 | 48 174 |
| **Опис** | Розрахунок вартостi чистих активiв акцiонерних товариств здiйснюється для порiвняння вартостi чистих активiв iз розмiром статутного капiталу з метою реалiзацiї положень статтi 155 "Статутний капiтал акцiонерного товариства" Цивiльного кодексу України, зокрема, п.3: "Якщо пiсля закiнчення другого та кожного наступного фiнансового року вартiсть чистих активiв акцiонерного товариства виявиться меншою вiд статутного капiталу, товариство зобов`язане оголосити про зменшення свого статутного капiталу та зареєструвати вiдповiднi змiни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартiсть чистих активiв товариства стає меншою вiд мiнiмального розмiру статутного капiталу, встановленого законом, товариство пiдлягає лiквiдацiї". При здiйсненнi розрахунку застосовуються методичнi рекомендацiї щодо визначення вартостi чистих активiв акцiонерних товариств, схваленi рiшенням Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiд 17.11.04р. № 485. Пiд вартiстю чистих активiв акцiонерного товариства (далi - АТ) розумiється величина, яка визначається шляхом вирахування iз суми активiв, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. | | |
| **Висновок** | Вартiсть чистих активiв акцiонерного товариства не менша вiд статутного капiталу та скоригованого статутного капiталу. Вимоги п.3 ст.155 Цивiльного кодексу України дотримуються. | | |

**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 | 17 073 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 186 980 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 204 053 | X | X |
| Опис | Зобов'язання за кредитами, цiнними паперами та iнвестицiями в корпоративнi права вiдсутнi. Iншi зобов'язання складаються з кредиторської заборгованостi за товари, роботи, послуги - 32726 тис. грн., заборгованостi з заробiтної плати - 5020 тис. грн., страхування - 1474 тис. грн.  Заборгованiсть з оплати працi, страхування, по розрахункам з бюджетом є поточною.  Податковi зобов'язання складаються з: вiдстроченi податковi зобов'язання - 12947 тис. грн. та поточна кредиторська заборгованiсть за розрахунками з бюджетом - 4126 тис. грн. Довгостроковi забезпечення- 13355 тис. грн.  Фiнансова допомога на зворотнiй основi вiдсутня. | | | |

**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 | шпалери | 31950 (тук) | 1488800 | 99 | 32730 (тук) | 1608575 | 95 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Сировина i матерiали | 76 |
| 2 | Загальновиробничi витрати | 9 |

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Публiчне акцiонерне товариство "Нацiональний депозитарiй України" |
| **Організаційно-правова форма** | Акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04071, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Тропiнiна, 7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | №2092 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | 044-591-04-04 |
| **Факс** | 044-591-04-04 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна дiяльнiсть Центрального депозитарiю |
| **Опис** | Надає послуги як емiтенту, задепоновано глобальний сертифiкат дематерiалiзованого випуску акцiй. Дiє на пiдставi Правил ЦД ЦП зареєстрованих НКЦПФР рiшенням №2092 вiд 01.10.2013 зi змiнами |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ПРИВАТНЕ ПIДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНIЯ "ДI ДЖI КЕЙ ЮКРЕЙН" |
| **Організаційно-правова форма** | Приватне підприємство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21326993 |
| **Місцезнаходження** | 04070, Україна, - р-н, мiсто Київ, вул. Братська, буд. 5, кв. 11 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | № 0238 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська Палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 26.01.2001 |
| **Міжміський код та телефон** | д/н |
| **Факс** | д/н |
| **Вид діяльності** | Аудиторська дiяльнiсть |
| **Опис** | Свiдоцтво про вiдповiднiсть системи контролю якостi № 0244 видане Аудиторською Палатою України. Надавалися аудиторськi послуги емiтенту в звiтному перiодi за результатами попереднього звiтного перiоду - щодо аудиту фiнансової звiтностi за 2020 рiк |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНIЯ "ГРАНДВIС" |
| **Організаційно-правова форма** | Акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 22821660 |
| **Місцезнаходження** | 14013, Україна, - р-н, м.Чернiгiв, пр.-т. Перемоги, 127 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АВ№584260 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Державна комiсiя з регулювання ринцiв фiнансових послуг в Українi |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 26.03.2010 |
| **Міжміський код та телефон** | (0462) 6-9999-6 |
| **Факс** | 653-289 |
| **Вид діяльності** | Юридична особа, якa надає страховi послуги емiтенту |
| **Опис** | Страхування (у формi добровiльного) цивiльної вiдповiдальностi власникiв наземного транспорту (включаючи вiдповiдальнiсть перевiзникiв). Строк дiї лiцензiї з 26.03.2010 р. безстроковий |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФIРМА "КВОЛIТI АУДИТ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 33304128 |
| **Місцезнаходження** | 33028, Україна, - р-н, мiсто Київ, Харкiвське шосе, будинок 19 а, кв. 518 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | № 3509 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 17.12.2004 |
| **Міжміський код та телефон** | (068)-752-70-88 |
| **Факс** | д/н |
| **Вид діяльності** | Аудиторська дiяльнiсть |
| **Опис** | Свiдоцтво про вiдповiднiсть системи контролю якостi № 0343 Рiшення АПУ №266/4 вiд 04.04.2013 видане Аудиторською Палатою України, включено до реєстру "Суб'єкти аудиторської дiяльностi, якi мають право проводити обов'язковий аудит фiнансової звiтностi пiдприємств, що становлять суспiльний iнтерес". Надання аудиторських послуг емiтенту за результатами звiтного перiоду щодо аудиту фiнансової звiтностi за 2021 рiк. |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державне підприємство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Антоновича, будинок 51, офiс 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00002/ARM |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 2875673 |
| **Факс** | (044) 2875673 |
| **Вид діяльності** | iнформацiйнi послуги |
| **Опис** | Дiє на пiдставi свiдоцтва про включення до Реєстру осiб, уповноважених надавати iнформацiйнi послуги на фондовому ринку, здiйснює подання звiтностi та/або адмiнiстративних даних до Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку |

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2022 |
| **Підприємство** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЛОВ`ЯНСЬКI ШПАЛЕРИ - КФТП" | **за ЄДРПОУ** | 00278876 |
| **Територія** | Чернігівська обл. | **за КАТОТТГ** | UA74020010010096225 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 230 |
| **Вид економічної діяльності** | Виробництво шпалер | **за КВЕД** | 17.24 |

**Середня кількість працівників:** 509

**Адреса, телефон:** 15300 м. Корюкiвка, вул. Передзаводська, буд.4, (04657) 2-17-79

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

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

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

**Баланс**

**(Звіт про фінансовий стан)**

на 31.12.2021 p.

Форма №1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801001 |
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | | На кінець звітного періоду | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| I. Необоротні активи |  |  | |  | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 165 | | 503 | |
| первісна вартість | 1001 | 4 063 | | 4 279 | |
| накопичена амортизація | 1002 | ( 3 898 ) | | ( 3 776 ) | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 48 261 | | 58 236 | |
| Основні засоби | 1010 | 438 593 | | 378 169 | |
| первісна вартість | 1011 | 1 119 330 | | 1 198 186 | |
| знос | 1012 | ( 680 737 ) | | ( 820 017 ) | |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 200 947 | | 190 632 | |
| первісна вартість | 1016 | 200 947 | | 190 632 | |
| знос | 1017 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1021 | 0 | | 0 | |
| накопичена амортизація | 1022 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові фінансові інвестиції: |  |  | |  | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | | 0 | |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 962 | | 962 | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | | 0 | |
| Гудвіл | 1050 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | | 0 | |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | | 0 | |
| Усього за розділом I | 1095 | 688 928 | | 628 502 | |
| II. Оборотні активи |  |  | |  | |
| Запаси | 1100 | 471 470 | | 565 168 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 214 341 | | 266 280 | |
| Незавершене виробництво | 1102 | 331 | | 2 163 | |
| Готова продукція | 1103 | 256 798 | | 296 725 | |
| Товари | 1104 | 0 | | 0 | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | | 0 | |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | | 0 | |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 274 598 | | 290 796 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  | |  | |
| за виданими авансами | 1130 | 27 412 | | 29 311 | |
| з бюджетом | 1135 | 26 574 | | 13 812 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | | 0 | |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | | 0 | |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | | 0 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 127 895 | | 391 385 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | | 0 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 373 140 | | 186 622 | |
| Готівка | 1166 | 0 | | 0 | |
| Рахунки в банках | 1167 | 0 | | 0 | |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 345 | | 964 | |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | | 0 | |
| у тому числі в: |  |  | |  | |
| резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | | 0 | |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | | 0 | |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | | 0 | |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | | 0 | |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | | 0 | |
| Усього за розділом II | 1195 | 1 301 434 | | 1 478 058 | |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | | 0 | |
| Баланс | 1300 | 1 990 362 | | 2 106 560 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 48 174 | 48 174 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 1 810 458 | 1 854 333 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 1 858 632 | 1 902 507 |
| II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 15 361 | 12 947 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 19 672 | 13 355 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: |  |  |  |
| резерв довгострокових зобов’язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 35 033 | 26 302 |
| IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 0 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 56 269 | 32 726 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 15 735 | 4 126 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 13 817 | 1 333 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 1 711 | 1 474 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 6 621 | 5 020 |
| одержаними авансами | 1635 | 6 118 | 5 669 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 0 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 10 243 | 128 736 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 96 697 | 177 751 |
| ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 1 990 362 | 2 106 560 |

Керівник Мурай В.П.

Головний бухгалтер Кугук I.I.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2022 |
| **Підприємство** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЛОВ`ЯНСЬКI ШПАЛЕРИ - КФТП" | **за ЄДРПОУ** | 00278876 |

**Звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2021 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 | 1 650 066 | | 1 650 721 | |
| 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 | ( 1 380 360 ) | | ( 1 141 071 ) | |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 269 706 | | 509 650 | |
| 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 | 131 264 | | 209 486 | |
| 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 | ( 63 110 ) | | ( 54 068 ) | |
| Витрати на збут | 2150 | ( 57 229 ) | | ( 57 982 ) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 221 478 ) | | ( 271 179 ) | |
| 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 | 59 153 | | 335 907 | |
| збиток | 2195 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | | 0 | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | | 0 | |
| Інші доходи | 2240 | 0 | | 0 | |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 1 142 ) | | ( 0 ) | |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрати | 2270 | ( 952 ) | | ( 183 ) | |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 57 059 | | 335 724 | |
| збиток | 2295 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -13 184 | | -62 824 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | | 0 | |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 43 875 | | 272 900 | |
| збиток | 2355 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |

II. Сукупний дохід

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 43 875 | 272 900 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 1 251 731 | 907 258 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 145 708 | 137 300 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 30 739 | 28 783 |
| Амортизація | 2515 | 154 215 | 74 231 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 135 028 | 375 909 |
| Разом | 2550 | 1 717 421 | 1 523 481 |

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 | 6 021 800 | 6 021 800 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 6 021 800 | 6 021 800 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 7,286030 | 45,318680 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 7,286030 | 45,318680 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Керівник Мурай В.П.

Головний бухгалтер Кугук I.I.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2022 |
| **Підприємство** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЛОВ`ЯНСЬКI ШПАЛЕРИ - КФТП" | **за ЄДРПОУ** | 00278876 |

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

За 2021 рік

Форма №3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801004 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 2 032 831 | | 1 971 409 | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 168 934 | | 112 034 | |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 168 934 | | 111 771 | |
| Цільового фінансування | 3010 | 161 | | 54 | |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | | 0 | |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | | 0 | |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 226 | | 2 717 | |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 0 | | 0 | |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 19 | | 23 | |
| 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 | 10 718 | | 3 968 | |
| Витрачання на оплату: |  |  | |  | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 2 082 951 ) | | ( 1 247 551 ) | |
| Праці | 3105 | ( 115 007 ) | | ( 106 943 ) | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 30 981 ) | | ( 28 822 ) | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 57 736 ) | | ( 87 811 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 686 ) | | ( 247 483 ) | |
| 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 | ( 90 759 ) | | ( 84 050 ) | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | -165 231 | | 287 545 | |
| **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 | -165 231 | | 287 545 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 373 140 | | 79 475 | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -21 287 | | 6 120 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 186 622 | | 373 140 | |

Керівник Мурай В.П.

Головний бухгалтер Кугук I.I.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2022 |
| **Підприємство** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЛОВ`ЯНСЬКI ШПАЛЕРИ - КФТП" | **за ЄДРПОУ** | 00278876 |

**Звіт про власний капітал**

За 2021 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 | 48 174 | 0 | 0 | 0 | 1 810 458 | 0 | | 0 | | 1 858 632 |
| **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 | 48 174 | 0 | 0 | 0 | 1 810 458 | 0 | | 0 | | 1 858 632 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43 875 | 0 | | 0 | | 43 875 |
| **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 | 43 875 | 0 | | 0 | | 43 875 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 48 174 | 0 | 0 | 0 | 1 854 333 | 0 | | 0 | | 1 902 507 |

Керівник Мурай В.П.

Головний бухгалтер Кугук I.I.

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

## ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Дана річна фінансова звітність АТ «Слов’янські шпалери-КФТП» (надалі –Товариство) за період, що закінчився 31 грудня 2021 року, затверджена до випуску відповідно до рішення Генерального директора.

Повне найменування акцiонерного товариства: Приватне акцiонерне товариство "Слов’янськi шпалери - КФТП".

Товариство є приватним акціонерним товариством, що зареєстрована та діє на території України. Юридична та фактична адреса Товариства: 15300,Україна, Чернігівська область, м.Корюківка, вул.Передзаводська 4, ідентифікаційний код 00278876; місцезнаходження за КОАТУУ-7422410100; організаційно-правова форма за КОПФГ-230.

Основним напрямком діяльності Товариства є виробництво шпалер.

Станом на 31 грудня 2021 року, кінцевою контролюючою стороною Товариства є Бондар Анатолій Олександрович.

## ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

Українська економіка, хоч і вважається ринковою, однак продовжує демонструвати певні характеристики, властиві економіці перехідного періоду. Ці характеристики включають, але не обмежуються, низький рівень ліквідності на ринках капіталу, високі темпи інфляції, існування валютного контролю, який робить національну валюту неліквідною за межами території України. Стабільність української економіки в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду щодо адміністративних, правових та економічних реформ. Як наслідок, операції в Україні пов’язані з ризиками, які не є типовими для розвинених ринків.

Політична і соціальна напруженість, яка винекла в Україні призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, суттєвого погіршення ліквідності в банківському секторі та погіршенню умов кредитування. У той час як українським урядом приймаються стабілізаційні заходи, спрямовані на підтримку банківського сектору та забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу та його вартості для Товариства та його контрагентів, що може вплинути на фінансове становище Товариства, результати її діяльності та економічні перспективи.

В той час , коли керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримання стійкості й зростання бізнесу Товариства в поточних умовах, непередбачене подальше погіршення в описаних вище сферах може негативно вплинути на результати діяльності Товариства та її фінансове становище в мірі, яка в даний час не може бути визначена.

*Припущення про безперервність діяльності*

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов’язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

## Основи підготовки річної фінансової звітності

***Заява про відповідність***

Річна фінансова звітність Товариства підготовлена у відповідності з вимогами Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ).

***Основа складання річної фінансової звітності***

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною (історичною) вартістю.

Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2021 року.

***Достовірне подання та відповідність МСФЗ***

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

Концептуальною основою річної фінансової звітності Товариства за період з 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 1 січня 2019 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

***Функціональна валюта та валюта подання***

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.

Операції в інших валютах розглядаються, як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом НБУ, що діє на дату здійснення операції.

***Припущення про безперервність діяльності***

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов’язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

***Застосування нових стандартів та інтерпретацій***

При підготовці фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2021 року, Товариство застосувало всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до її операцій та є обов’язковими для застосування при складанні звітності, починаючи з 1 січня 2021 р. Застосування доповнень та змін до стандартів та інтерпретацій, не призвело до будь-якого впливу на облікову політику, фінансовий стан чи результати діяльності Товариства.

***МСФЗ, які прийнятті, але ще не набули чинності***

**МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності**

Станом на 31.12.2021 були опубліковані, але не набули чинності наступні МСФЗ та Інтерпретації та поправки до МСФЗ та МСБО:

| МСФЗ та правки до них | Основні вимоги | Ефективна  дата | Дострокове застосування |
| --- | --- | --- | --- |
| МСБО 16 «Основні засоби» | Поточною редакцією п.17 IAS 16 передбачено, що до первісної вартості об’єкта основних засобів включаються витрати на перевірку активу, зменшені на суму чистих надходжень від продажу виробів, вироблених у процесі доставки та перевірки активу. Наприклад, витрати на тестування обладнання включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу зразків, отриманих у процесі тестування, а витрати на випробування свердловини включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу нафти та газу, добутих у результаті випробування свердловини. З 1 січня 2022 року забороняється вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від продажу вироблених виробів в періодах, коли компанія готує актив до використання за призначенням. Натомість компанія визнаватиме таку виручку від продажів та відповідні витрати у складі прибутку або збитку. | 01 січня 2022 року | Дозволено |
| МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов’язання та непередбачені активи» | Поточною редакцією п. 68 IAS 37 не уточнюється, які саме витрати слід брати до уваги при оцінці витрат на виконання контракту з метою ідентифікації його обтяжливості. Внаслідок цього існує розбіжність у методиках врахування витрат, що призводить до відмінностей у фінансовій звітності компаній, які мають у своїх портфелях обтяжливі договори. З 1 січня 2022 року до п. 68 IAS 37 внесено зміни, внаслідок яких встановлено, що витрати на виконання договору включають витрати, які безпосередньо пов'язані з цим договором, а також:  (a) додаткові витрати на виконання цього договору, наприклад, прямі витрати на оплату праці та матеріали; і  (b) розподілені інші витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договорів, наприклад, розподілену частину витрат на амортизацію об'єкта основних засобів, що використовується для виконання в числі інших та даного договору. Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто прямі та розподілені витрати. | 1 січня 2022 року | Дозволено |
| МСФЗ 3 «Об’єднання бізнесу» | Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів. IFRS 3 визначає, як компанія повинна враховувати активи та зобов'язання, які вона купує внаслідок об'єднання бізнесу. IFRS 3 вимагає, щоб компанія посилалася на Концептуальні основи фінансової звітності, щоб визначити, що визнається активом чи зобов'язанням. У поточній редакції з метою застосування IFRS 3 замість положень Концептуальних основ, випущених у 2018 році, покупці повинні використовувати визначення активу та зобов'язання та відповідні вказівки, викладені у Концептуальних основах, прийнятих Радою з МСФЗ у 2001 році. З 1 січня 2022 року оновлено посилання відповідно до якого, покупці повинні посилатися на Концептуальні засади, випущені у 2018 році, для визначення того, що складає актив чи зобов'язання. Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСБО (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальні основи фінансової звітності 2018 року. | 1 січня 2022 року | Дозволено |
| Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» | Пункт D16 (a) МСФЗ 1 надає дочірній організації, яка вперше починає застосовувати МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, звільнення щодо оцінки його активів та зобов'язань. Виняток, передбачений пунктом D16 (a) IFRS 1, не застосовується до компонентів капіталу. Відповідно, до внесення поправки до IFRS 1 від дочірньої організації, яка вперше застосовувала МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, могли вимагати вести два окремі обліку для накопичених курсових різниць, заснованих на різних датах переходу на МСФЗ. Поправка до IFRS 1 розширює звільнення, передбачене пунктом D16 (a) IFRS 1, на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати для компаній, що вперше застосовують МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ. | 1 січня 2022 року | Дозволено |
| Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» | Поправка пояснює, які комісії враховує компанія, коли вона застосовує тест «10 відсотків», передбачений пунктом B3.3.6 IFRS 9 для оцінки того, чи є модифікація фінансового інструменту суттєвою і чи слід припиняти визнання фінансового зобов'язання. Так, з 1 січня 2022 року при визначенні величини виплат комісійної винагороди за вирахуванням отриманої комісійної винагороди позичальник враховує тільки суми комісійної винагороди, виплата або отримання яких провадилися між цим позичальником та відповідним кредитором, включаючи комісійну винагороду, виплачену від імені один одного.  Тобто, комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань, включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і позикоотримувачем, включаючи винагороду, сплачену або отриману від інших сторін.  Якщо заміна одного боргового інструменту на інший або модифікація його умов відображається в обліку як його погашення, всі понесені витрати або виплачена комісійна винагорода визнаються як частина прибутку або збитку від погашення відповідного боргового зобов'язання. Якщо заміна одного боргового інструменту на інший або модифікація його умов не відображається в обліку як погашення, то на суму всіх понесених витрат або виплаченої комісійної винагороди коригується балансова вартість відповідного боргового зобов'язання, і це коригування амортизується протягом строку дії модифікованого зобов'язання, що залишився. | 1 січня 2022 року | Дозволено |
| Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» | Поправка стосується стимулюючих платежів з оренди. До внесення поправок до ілюстративного прикладу 13 як частина факторів включалося відшкодування, що стосується поліпшень орендованого майна, при цьому в прикладі недостатньо чітко було представлений висновок про те, чи таке відшкодування відповідатиме визначенню стимулу до оренди. Найпростішим виходом з існуючої плутанини Рада МСБО прийняла рішення виключити з ілюстративного прикладу 13 відшкодування, що стосується поліпшень орендованого майна. Відтак, поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди. | Відсутня, оскільки стосується лише прикладу | - |
| Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IAS) 41 «Сільське господарство» | Поправка стосується ефекту оподаткування при визначенні справедливої вартості. В даний час відповідно до пункту 22 IAS 41 при визначенні справедливої вартості шляхом дисконтування грошових потоків компанії виключають із розрахунку грошові потоки з оподаткування. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що грошових потоки, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка приводить IAS 41 до відповідності IFRS 13.  З 1 січня 2022 року вимогу про виключення податкових потоків коштів при оцінці справедливої вартості пункту 22 IAS 41 скасовано. | 1 січня 2022 року | Дозволено |
| МСБО 1 «Подання фінансової звітності» | Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.  Сутність поправок:   * уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду; * класифікація залежить тільки він наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків; * роз’яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і * «урегулювання» визначається як погашення зобов'язань грошовими коштами, іншими ресурсами, що представляють собою економічні вигоди, або власними дольовими інструментами, які класифікуються як капітал. | 01 січня 2023 року | Дозволено |
| МСБО 1 «Подання фінансової звітності»,  Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 «Формування суджень про суттєвість» | Поправки включають:  Заміна вимог до компаній розкривати свої «основні положення» облікової політики (significant accounting policies) вимогою розкривати «суттєві положення» облікової політики (material accounting policies); і  Додавання керівництва про те, як компаніям слід застосовувати концепцію суттєвості при прийнятті рішень щодо розкриття облікової політики.  Інформація про облікову політику є суттєвою, якщо, розглядаючи разом з іншою інформацією, включеною до фінансової звітності, вона за обґрунтованими очікуваннями могла б вплинути на рішення, які основні користувачі фінансової звітності загального призначення роблять на основі цієї звітності.  Хоча операція, інша подія або умова, з якою пов'язана інформація про облікову політику, може бути суттєвою (сама по собі), це не обов'язково означає, що відповідна інформація про облікову політику є суттєвою для фінансової звітності.  Розкриття несуттєвої інформації про облікову політику може бути прийнятним, хоч і не вимагається. | 01 січня 2023 року | Дозволено |
| МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» | До появи цих поправок, МСФЗ (IAS) 8 включав визначення облікової політики та визначення зміни у бухгалтерських оцінках . Поєднання визначення одного поняття (облікова політика) з іншим визначенням змін (зміна у бухгалтерських оцінках) приховує різницю між обома поняттями.  Щоб зробити цю відмінність більш ясною, Рада з МСФЗ вирішила замінити визначення зміни у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок.  Поправки замінюють визначення змін у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок. Згідно з новим визначенням, бухгалтерські оцінки - це «грошові суми у фінансовій звітності, оцінка яких пов'язана з невизначеністю» (monetary amounts in financial statements that are subject to measurement uncertainty).  Компанія здійснює бухгалтерську оцінку задля досягнення мети, поставленої в облікової політиці. Виконання бухгалтерських оцінок включає використання суджень чи припущень з урахуванням останньої доступної надійної інформації.  Ефекти зміни вихідних даних або методу оцінки, використаних для виконання бухгалтерської оцінки, є змінами в бухгалтерських оцінках, якщо вони не є результатом виправлення помилок попереднього періоду. | 1 січня 2023 року | Дозволено |
| МСБО 12 «Податки на прибуток» | Операція, яка не є об'єднанням бізнесів, може призвести до початкового визнання активу та зобов'язання та на момент її здійснення не впливати ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток. Наприклад, на дату початку оренди орендар, як правило, визнає зобов'язання з оренди та включає ту саму суму у початкову вартість активу у формі права користування. Залежно від застосовного податкового законодавства при первісному визнанні активу та зобов'язання щодо такої операції можуть виникнути рівновеликі оподатковувані та тимчасові різниці, що віднімаються. Звільнення, передбачене пунктами 15 і 24, не застосовується до таких тимчасових різниць, і тому організація визнає відкладене податкове зобов'язання та актив, що виникло.  Компанія, що застосовує поправку вперше, має на дату початку самого раннього з представлених порівняльних періодів:  (a) визнати відстрочений податковий актив – тією мірою, в якій є ймовірним наявність у майбутньому оподатковуваного прибутку, проти якого можна зарахувати цю від'ємну тимчасову різницю,  відкладене податкове зобов'язання щодо всіх тимчасових різниць, що віднімаються та оподатковуються, пов'язаних:  (i) з активами у формі права користування та зобов'язаннями з оренди; і  (ii) з визнаними зобов'язаннями щодо виведення об'єктів з експлуатації, відновлення навколишнього середовища та аналогічними зобов'язаннями та із сумами цих зобов'язань, включених до первісної вартості відповідного активу;  (b) визнати сумарний ефект первинного застосування цих поправок як коригування вступного сальдо нерозподіленого прибутку (або іншого компонента власного капіталу, залежно від ситуації) на зазначену дату. | 1 січня 2023 року | Дозволено |
| МСФЗ 17 Страхові контракти | * Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17 * Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан * Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях * Визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків * Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестрахування в звіті про прибутки і збитки * Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM) * Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестрахування і непохідних фінансових інструментів * Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року * Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17 * Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику * Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору | 1 січня 2023 року | Дозволено |
| МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства"  «Продаж або внесок активів у угодах між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством» | Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28 застосовуються до випадків продажу або внеску активів між інвестором та  його асоційованою організацією чи спільним підприємством. Зокрема, поправки роз'яснюють, що прибутки або збитки від втрати контролю над дочірньою організацією, яка не є бізнесом, в угоді з асоційованою організацією або спільним підприємством, які враховуються методом участі в капіталі, визнаються у складі прибутків або збитків материнської компанії лише у частці інших непов'язаних інвесторів у цій асоційованій організації чи спільному підприємстві. Аналогічно, прибутки чи збитки від переоцінки до справедливої ​​вартості решти частки в колишній дочірній організації (яка класифікується як інвестиція в асоційовану організацію або спільне підприємство і враховується методом участі в капіталі) визнаються колишньою материнською компанією тільки в частці незв'язаних інвесторів у нову асоційовану організацію або спільне підприємство. | Дата набуття чинності має бути визначена Радою МСФЗ | Дозволено |

На даний час Компанія оцінює вплив МСФЗ та Інтерпретації до МСФЗ та МСБО, які ще не набрали чинності, на свою діяльність. Очікується, що норми вищевказаних стандартів та інтерпретацій не матимуть впливу на фінансову звітність Компанія або їх вплив буде несуттєвим. Компанія на дату затвердження даної фінансової звітності не застосовувало достроково стандарти, тлумачення та зміни до стандартів, які були випущенні, але не набрали чинності.

***Форма та назви фінансових звітів***

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

***Методи подання інформації у фінансових звітах***

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основаною на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

## Основні положення облікової політики

4.1 Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, представлених у цій фінансової звітності.

Визнання є процесом включення до балансу або до звіту про прибутки та збитки статті, яка відповідає визначенню елемента та відповідає критеріям визнання елемента. Критеріями для визнання статті є:

а) ймовірність надходження до суб'єкта господарювання або вибуття з нього будь-якої майбутньої економічної вигоди, пов'язаної зі статтею;

б) стаття має собівартість або вартість, яку можна достовірно визначити.

Визнання передбачає словесний опис статті та грошову суму із включенням цієї суми до підсумків балансу та звіту про прибутки та збитки. Статті, які відповідають критеріям визнання, мають відображатися у балансі та звіті про прибутки та збитки. Невизнання таких статей не може бути виправлене шляхом розкриття застосованих облікових політик або за допомогою приміток чи пояснювального матеріалу.

Концепція ймовірності використовується в критеріях визнання і належить до ступеня невизначеності щодо надходження або вибуття майбутніх економічних вигід, пов'язаних зі статтею. Ця концепція відповідає невизначеності, що характеризує середовище. Оцінка ступеня невизначеності стосовно отримання майбутніх економічних вигід робиться на основі свідчення, яке є наявним на момент складання фінансових звітів.

**4.1 Основа (основи) оцінки, які застосовуються при складані фінансової звітності**

Фінансова звітність готується на основі історичної собівартості, за винятком:

- оцінки за справедливою вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», коли ця справедлива вартість була використана як доцільна собівартість;

- оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов’язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

**4.2 Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступень округлення**

Валютою подання фінансової звітності та валютою основного економічного середовища, у якому Товариство здійснює свою діяльність (функціональною валютою) є українська гривня. Якщо не вказано іншого, тоді цифри у фінансовій звітності наводяться у тисячах гривень.

**4.3 Облікові політики щодо активів, зобов’язань та капіталу**

**4.3.1. Формування та зміни облікових політик**

**4.3.1.1.** Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності.

Облікова політика Товариства була розроблена у відповідності до вимог норм Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

При формуванні норм облікової політики Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ.

**4.3.1.2.** Товариство може змінити облікову політику, тільки якщо зміна:

а) вимагається МСФЗ, або

б) приводить до того, що фінансова звітність надає достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки Товариства.

Не вважається змінами в облікових політиках:

а) застосування облікової політики до операцій, інших подій або умов, що відрізняються за сутністю від тих, що відбувалися раніше; та

б) застосування нової облікової політики до операцій, інших подій або умов, які не відбувалися раніше або були несуттєвими.

Зміна в обліковій оцінці - це коригування балансової вартості активу або зобов'язання чи суми періодичного споживання активу, яке є результатом оцінки теперішнього статусу активів та зобов'язань та пов'язаних з ними очікуваних майбутніх вигід та зобов'язань. Зміни в облікових оцінках є наслідком нової інформації або нових розробок та, відповідно, не є виправленням помилок.

**4.3.2. Облікові політики щодо фінансових інструментів**

**4.3.2.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів**

Фінансовий інструмент - це будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу у іншого суб'єкта господарювання.

Фінансовий актив - це будь-який актив, що є:

а) грошовими коштами;

б) інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;

в) контрактним правом:

- отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання, або

- обмінювати фінансові інструменти з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно сприятливими, або

г) контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкта господарювання та який є:

- непохідним інструментом, за який суб'єкт господарювання зобов'язаний або може бути зобов'язаний отримати змінну кількість власних інструментів капіталу, або

- похідним інструментом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися іншим чином, ніж обміном фіксованої суми грошових коштів або іншого фінансового активу на фіксовану кількість власних інструментів капіталу.

Фінансове зобов'язання - це будь-яке зобов'язання, що є:

а) контрактним зобов'язанням:

- надавати грошові кошти або інший фінансовий актив іншому суб'єктові господарювання, або

- обмінювати фінансові активи або фінансові зобов'язання з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно несприятливими для суб'єкта господарювання, або

б) контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкта господарювання та який є

- непохідним інструментом, за яким суб'єкт господарювання зобов'язаний або може бути зобов'язаний надавати змінну кількість власних інструментів капіталу суб'єкта господарювання, або

- похідним інструментом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися іншим чином, ніж обмін фіксованої суми грошових коштів або іншого фінансового активу на фіксовану кількість власних інструментів капіталу Товариства.

Інструмент капіталу - це будь-який контракт, який засвідчує залишкову частку в активах Товариства після вирахування всіх його зобов'язань.

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс або мінус, у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, що оцінюється не за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов’язання поділяються на поточні/короткострокові (зі строком виконання зобов’язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов’язань більше 12 місяців).

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

**4.3.2.2. Дебіторська заборгованість**

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб’єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Після первісного визнання подальша оцінка довгострокової дебіторської заборгованості, що є суттєвою за рівнем суттєвості прийнятим до пакету фінансової звітності, здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника, негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Якщо дебіторська заборгованість не була погашена на протязі 3-х років, тоді резерв на покриття збитків має бути 100% від такої дебіторської заборгованості.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов’язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Грошові потоки, пов'язані з короткостроковою дебіторською заборгованістю, не дисконтують, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

**4.3.2.3. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку**

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливу вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливу вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон’юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон’юнктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

**4.3.2.4. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю**

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облігації та векселі. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

**4.3.2.5. Зобов'язання, кредити банків**

Поточні зобов’язання – це зобов’язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов’язання або зобов’язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов’язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов’язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов’язань.

Кредиторська заборгованість визнається як зобов’язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов’язання сплатити грошові кошти.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

**4.3.2.6. Застосування методу ефективного відсотка**

Метод ефективного відсотка - це метод обчислення амортизованої собівартості фінансового активу або фінансового зобов'язання (або групи фінансових активів чи фінансових зобов'язань) та розподілу доходу чи витрат від відсотків на відповідний період.

Ефективна ставка відсотка - це ставка, яка точно дисконтує попередньо оцінені майбутні платежі або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента та, якщо доцільно, протягом коротшого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Обчислюючи ефективну ставку відсотка, Товариство має попередньо оцінити грошові потоки, враховуючи всі умови контракту про фінансовий інструмент (наприклад, аванси, опціони "кол" та подібні опціони), але не має розглядати майбутні збитки від кредитів.

Обчислення включає всі гонорари та додаткові комісійні збори, сплачені або отримані сторонами контракту, які є невід'ємною частиною ефективної ставки відсотка, витрати на операції та всі інші премії чи дисконти.

У тих випадках коли неможливо достовірно оцінити грошові потоки або очікуваний строк дії фінансового інструмента (або групи фінансових інструментів), Товариству слід використовувати контрактні грошові потоки за весь контрактний строк фінансового інструмента (або групи фінансових інструментів).

Справедливу вартість довгострокової позики або дебіторської заборгованості, за якими не нараховуються відсотки, можна оцінити як теперішню вартість усіх майбутніх надходжень грошових коштів, дисконтованих із застосуванням переважної ринкової ставки (переважних ринкових ставок) відсотка на подібний інструмент (подібний за валютою, строком, типом ставки відсотка та іншими ознаками) з подібним показником кредитного рейтингу.

Для визначення переважної ринкової ставки (справедливої процентної ставки або номінальної ставки відсотка) враховується усереднений показник процентних ставок за попередні 12-ть місяців, наведених на офіційному сайті Національного банку України у розділі «Грошово-кредитна та фінансова статистика».

Грошові потоки, пов'язані з короткостроковою дебіторською заборгованістю, не дисконтують, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

**4.3.2.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань**

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

**4.3.2.8. Грошові кошти та їхні еквіваленти**

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

**4.3.3. Облікові політики щодо основних засобів**

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) якого більше одного року.

Основні засоби вартістю до **20000 грн**. визнаються малоцінними необоротними матеріальними активами, вартість яких вважається несуттєвою статтею та визнається у складі поточних витрат періоду на центрах обліку витрат у відповідності з призначенням їх використання.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

У подальшому основні засоби оцінюються за моделлю обліку за їх собівартістю, тобто за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці подальші витрати визнаються в прибутку чи збитку періоду, коли вони були понесені, за винятком випадків, якщо такі подальші витрати мають бути визнані у складі балансової вартості поліпшеного об’єкту основних засобів (капіталізовані), тобто коли задовольняють критеріям визнання активу:

- якщо таки подальші витрати призводять до збільшення майбутніх економічних вигід; та

- вартість таких витрат може бути достовірно визначена.

Висновки щодо відповідність критеріям визнання активу наводяться у актах типової форми ОЗ або у інших первинних (розпорядчих) документах, складеним за результатами понесення таких подальших витрат.

Кожну частину об'єкта основних засобів, собівартість якої є суттєвою стосовно загальної собівартості об'єкта, слід амортизувати окремо.

Товариством для нарахування амортизації основних засобів застосовуються:

- прямолінійний метод для всіх об’єктів основних засобів переданих в оренду;

- метод зменшення залишку для всіх об’єктів основних засобів, крім тих, до яких не застосовується прямолінійний метод.

Амортизація основних засобів провадиться до досягнення залишкової вартості об’єктом його ліквідаційної вартості та на протязі строку, який встановлюється розпорядчими документами чи у акті введення в експлуатацію типової форми ОЗ.

Амортизаційні відрахування за кожен період слід визнавати у прибутку чи збитку, якщо вони не включені до балансової вартості іншого активу.

Ліквідаційну вартість та строк корисної експлуатації активу слід переглядати принаймні на кінець кожного фінансового року та, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміну (зміни) слід відображати як зміну в обліковій оцінці.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Отже, амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

Для обліку основних засобів використовуються наступні групи та мінімальні строки корисного використання в розрізі груп та ліквідаційна вартість.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Групи | Мінімальний строк корисного використання, років | Ліквідаційна вартість, грн. |
| група 1 - земельні ділянки | - | - |
| група 3 – будівлі | 20 | 5000 |
| Споруди | 15 | 5000 |
| передавальні пристрої | 10 | 5000 |
| група 4 - машини та обладнання | 5 | Якщо вартість зарахування на баланс більшу 10 тис.грн., то ліквідаційна становить 500 грн., для інших 1 гри. |
| З них: |  |  |
| електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 6000 гривень | 2 | Якщо вартість зарахування на баланс більшу 10 тис.грн., то ліквідаційна становить 500 грн., для інших 1 гри. |
| група 5 - транспортні засоби | 5 | 1000 |
| група 6 - інструменти, прилади, інвентар, меблі | 4 | 1 |
| група 9 - інші основні засоби | 12 | 1 |

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

При переоцінці основних засобів будь-яку суму накопиченої амортизації на дату переоцінки зазвичай розглядають за допомогою «методу зменшення амортизації», тобто коли суму накопиченої амортизації виключають з валової балансової вартості активу, а чисту вартість перераховують до переоціненої вартості активу. Цей метод обов’язково застосовується для будівель. Також дозволяється й застосування методу індексів (коефіцієнту переоцінки).

Дооцінку, що входить до власного капіталу об'єкта основних засобів, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання активу. Це може бути пов'язано з переносом усієї дооцінки, коли актив вибуває з використання або ліквідується. Перенесення з дооцінки до нерозподіленого прибутку не здійснюється через прибуток або збиток.

**4.3.4. Облікові політики щодо нематеріальних активів**

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

Нематеріальний актив визнається, якщо виконуються наступні критерії:

а) актив є ідентифікований, тобто якщо він:

- може бути відокремлений, тобто його можна відокремити або відділити від Товариства і продати, передати, ліцензувати, здати в оренду або обміняти індивідуально або разом з пов'язаним з ним контрактом, ідентифікованим активом чи зобов'язанням, незалежно від того, чи має Товариство намір зробити це; або

- виникає внаслідок договірних або інших юридичних прав, незалежно від того, чи можуть вони бути передані або відокремлені від Товариства або ж від інших прав та зобов'язань.

б) актив є контрольований Товариством у результаті минулих подій;

в) від активу очікують надходження майбутніх економічних вигід до Товариства;

г) вартість активу можна оцінити достовірно.

Нематеріальний актив слід первісно оцінювати за собівартістю.

Витрати на придбання окремо придбаного нематеріального активу містять:

- ціну його придбання, включаючи ввізне мито та невідшкодовувані податки на придбання після вирахування торгівельних та інших знижок; та

- будь-які витрати, які можна прямо віднести до підготовки цього активу для використання за призначенням.

Для оцінки відповідності внутрішньо генерований нематеріального активу критеріям визнання, Товариство класифікує генерування активу на:

а) етап дослідження; та

б) етап розробки.

Витрати понесені на етапі дослідження (дослідження внутрішнього проекту) не визнаються у складі нематеріального активу, ці витрати слід визнавати як витрати у періоді їхнього понесення.

Витрати понесені на етапі розробки (розробки внутрішнього проекту), слід визнавати у складі нематеріального активу, якщо і тільки якщо Товариство може довести все, що зазначено нижче:

- технічну можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;

- свій намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;

- свою здатність використовувати або продати нематеріальний актив;

- майбутній нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди;

- наявність відповідних технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу;

- свою здатність достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

Внутрішньо генеровані бренди, заголовки, назви видань, переліки клієнтів та інші подібні своєю сутністю об'єкти не визнаються як нематеріальні активи.

До компонентів собівартості внутрішньо генерованого нематеріального активу не входять:

- видатки на продаж, адміністративні та інші загальні накладні видатки, якщо їх не можна прямо віднести до підготовки активу для використання;

- ідентифіковані недоліки та початкові операційні збитки, що їх зазнають до того, як актив досягне запланованої ефективності; та

- видатки на навчання працівників експлуатувати актив.

Після визнання нематеріальні активи обліковуються за моделлю собівартості за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосування прямолінійного методу.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Отже, амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли:

- існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації, або

- є активний ринок для такого активу та: ліквідаційну вартість можна буде визначити посиланням на цей ринок; та існує висока ймовірність, що такий ринок існуватиме наприкінці строку корисної експлуатації активу.

Термін корисного використання нематеріальних активів визначається по кожному об’єкту окремо в момент його придатності для використання у наказі чи іншому розпорядчому документи.

Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Для обліку нематеріальних активів використовуються наступні групи та мінімальні строки корисного використання в розрізі груп.

|  |  |
| --- | --- |
| Групи | Мінімальний строк корисного використання, років |
| група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті | Відповідно до правовстановлюючого документа |
| група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (баз даних), фонограми, відеограми, передач (програми) організацій мовлення тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті | Відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки |

Якщо відповідно до правовстановлюючого документа строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк корисного використання визначається Товариством самостійно, але не може становити менше 2 та більш 10 років.

Якщо строк корисного використання нематеріального активу не може бути встановлений, тоді амортизація не нараховується, але щороку виконуються процедури тестування активу на ознаки його знецінення (зменшення корисності).

**4.3.5. Облікові політики щодо зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів**

В кінці кожного звітного періоду Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Якщо хоча б одна з таких ознак існує, Товариству слід оцінити суму очікуваного відшкодування такого активу.

Балансову вартість активу слід зменшувати до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення є збитком від зменшення корисності.

Збиток від зменшення корисності слід негайно визнавати в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з іншим стандартом (наприклад, відповідно до моделі переоцінки, наведеної в МСБО 16). Будь-який збиток від зменшення корисності переоціненого активу слід визнавати як зменшення резерву з переоцінки (додаткового капіталу) за цим іншим стандартом.

Після визнання збитку від зменшення корисності нарахування амортизації активу слід коригувати в майбутніх періодах для розподілу переглянутої балансової вартості активу за вирахуванням його ліквідаційної вартості (якщо вона є) на систематичній основі протягом строку корисної експлуатації, що залишається.

Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, слід сторнувати, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від зменшення корисності.

Якщо це так, то балансову вартість активу слід збільшити до суми його очікуваного відшкодування. Таке збільшення є сторнуванням збитку від зменшення корисності. При цьому збільшена балансова вартість активу внаслідок сторнування збитку від зменшення корисності не повинна перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), яку б визначили, якби збиток від зменшення корисності не визнали для активу в попередні роки.

**4.3.6. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості**

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для:

- використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або

- продажу в звичайному ході діяльності.

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

- є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов’язані з цією інвестиційною нерухомістю,

- собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Якщо будівлі включають одну частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частину для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

Якщо окремо не можна продати таку частку, тоді ця нерухомість є інвестиційною, тільки якщо площа в оренді перевищує **50% її загальної площі**.

Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Витрати на операцію включаються до первісної вартості. Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які витрати, які безпосередньо віднесені до придбання. Безпосередньо віднесені витрати охоплюють, наприклад, винагороди за надання професійних юридичних послуг, податки, пов’язані з передачею права власності, та інші витрати на операцію.

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

**4.3.7. Облікові політики щодо непоточних (необоротних) активів, утримуваних для продажу**

Непоточний актив – це актив, що не відповідає визначенню поточного активу.

Поточний актив - це актив, який відповідає будь-якому з таких критеріїв:

а) за очікуванням, буде реалізований або призначений для продажу чи споживання в нормальному операційному циклі Товариства;

б) утримується в основному з метою продажу;

в) за очікуванням, буде реалізований протягом дванадцяти місяців після звітного періоду, або

г) є грошовими коштами чи еквівалентом грошових коштів (як визначено в МСБО 7), якщо його обмін або використання для погашення зобов'язання не є обмеженим принаймні протягом дванадцяти місяців після звітного періоду.

Товариство класифікує непоточний актив (або ліквідаційну групу) як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

Для цього актив (або ліквідаційна група) має бути придатним для негайного продажу в тому стані, у якому він перебуває на момент продажу, на умовах, яких зазвичай дотримуються при продажі таких активів (або ліквідаційних груп), і цей продаж повинен бути високо ймовірним.

Товариство оцінює непоточний актив (або ліквідаційну групу), класифікований як утримуваний для продажу, за нижчою з оцінок: або за балансовою вартістю, або за справедливою вартістю з вирахуванням витрат на продаж.

Товариство не нараховує амортизацію непоточного активу на час, коли він класифікується як утримуваний для продажу, або коли він є частиною ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу.

На дату складання фінансової звітності непоточні активи (або ліквідаційна група) тестується на знецінення та признається по найменшій з вартостей окремими рядками у Звіті про фінансовий стан Товариства.

Товариство оцінює непоточний актив, який більше не класифікується як утримуваний для продажу (або більше не входить до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу), за нижчою з оцінок:

- балансової вартості активу (або ліквідаційної групи) до того, як він (або ліквідаційна група) був класифікований як утримуваний для продажу, скоригованої з огляду на амортизацію або переоцінку, які були б визнані, якби актив (або ліквідаційна група) не був би класифікований як такий, що утримується для продажу, або

- суми очікуваного відшкодування на дату подальшого рішення щодо відмови від продажу.

**4.3.8. Облікові політики щодо оренди**

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендатор на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів.

Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань.

Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені.

Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

Якщо немає обґрунтованої впевненості в тому, що Товариство, як орендар, отримає право власності наприкінці строку оренди, актив повністю амортизується протягом коротшого з двох строків: строку оренди або строку корисної експлуатації.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда.

Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати згідно з іншими визначеними нормами цієї облікової політики.

**4.3.9. Облікові політики щодо запасів та витрат**

Запаси - це активи, які:

- утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

- перебувають у процесі виробництва для такого продажу або

- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Чиста вартість реалізації - попередньо оцінена ціна продажу у звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу.

Запаси оцінюють за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються суб'єктові господарювання податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

Собівартість запасів повинна включати всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються суб'єктові господарювання податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг.

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

Сума транспортно-заготівельних витрат, що узагальнюється на окремому субрахунку рахунків обліку запасів, щомісячно розподіляється між сумою залишку запасів на кінець звітного місяця і сумою запасів, що вибули (використані, реалізовані, безоплатно передані тощо) за звітний місяць. Сума транспортно-заготівельних витрат, яка відноситься до запасів, що вибули, визначається як добуток середнього відсотка транспортно-заготівельних витрат і вартості запасів, що вибули, з відображенням її на тих самих рахунках обліку, у кореспонденції з якими відображено вибуття цих запасів. Середній відсоток транспортно-заготівельних витрат визначається діленням суми залишків транспортно-заготівельних витрат на початок звітного місяця і транспортно-заготівельних витрат за звітний місяць на суму залишку запасів на початок місяця і запасів, що надійшли за звітний місяць.

Виробнича собівартість продукції (витрати на переробку) охоплює витрати, прямо пов'язані з одиницями виробництва, та включає:

- прямі матеріальні витрати;

- прямі витрати на оплату праці;

- інші прямі витрати;

- змінні загальновиробничі (зміні виробничі накладні) ;

- постійні розподілені загальновиробничі витрати (постійні виробничі накладні).

Розподіл постійних виробничих накладних витрат на витрати, пов'язані з переробкою, базується на нормальній потужності виробничого устаткування.

Нормальна потужність - це очікуваний рівень виробництва, якого можна досягти в середньому протягом кількох періодів або сезонів за звичайних обставин, якщо взяти до уваги зменшення потужності, що виникає в результаті запланованого обслуговування виробництва.

Розрахунок нормальної потужності здійснюється щомісячно або, щонайменше, раз на рік, в рамках функції планування діяльності та затверджується керівником Товариства. По закінченні звітного періоду відділом техніко-економічного аналізу складається довідка про фактичну виробничу потужність (відсоток виконання плану виробництва) в натуральних показниках та передається у бухгалтерську службу Товариства для врахування затвердженого показника нормальної потужності у розрахунку розподілу постійних накладних витрат між:

- витратами виробничою собівартістю (дебет рахунку 23 з кредиту рахунку 91), показник розраховується пропорційно **використаної** нормальної потужності, та

- витратами періоду (дебет рахунку 90 з кредитом рахунку 91), показник розраховується пропорційно **не використаної** нормальної потужності та визнається витратами того періоду, в якому вони понесені.

Оформлення такого розподілу здійснюється щомісяця довідкою бухгалтерії.

Якщо в деяких звітних періодах окремі об’єкти основних засобів зовсім не використовувалися у виробництві, тоді їх амортизація, ремонт та інші подібні витрати відображаються у витратах періоду в повній обсязі, тобто без задіяння вищенаведеного механізму пропорційного розподілу.

Розподіл постійних загальновиробничих витрат не здійснюється, якщо недозавантаженність потужностей складає в межах 10%. В цьому випадку нормальна потужність вважається задіяною, а постійні загальновиробничі витрат формують витрати виробничої собівартості.

Вищезазначений порядок врахування нормальної потужності забезпечує те, що сума постійних накладних витрат, розподілених на кожну одиницю виробництва, та не зростає внаслідок низького рівня виробництва або простоїв.

Змінні виробничі накладні витрати (крім вартість використаних друкарських форм (валів) строком служби менш ніж один рік) та постійні розподілені виробничі накладні витрати розподіляються на кожну одиницю виробництва на основі раціональної та послідовної бази розподілу, тобто для Товариства це - на базі вартості прямих матеріальних витрат (за статтею «Сировина і матеріали») або заробітної плати основних працівників, що включається до виробничої собівартості.

Вартість використаних друкарських форм (валів) строком служби менш ніж один рік для Товариства є суттєвою у періодах формування виробничої собівартості. Тому, у відповідності до вимог застосованої Концептуальної основи достовірного подання, та для забезпечення достовірного перенесення характеру спожитих майбутніх економічних вигід втілених у використанні друкарських форм (валів) на виробничу собівартість продукції, Товариством вартість таких друкарських форм (валів) переданих у експлуатацію визнається змінними виробничими накладними витратами які розподіляються відповідно до норм, що розраховуються на основі планових показників вартості друкарських форм та обсягу виробництва.

При цьому на виробничу собівартість переноситься частка змінних накладних витрат, що розрахована відповідно до норм. Частка нерозподілених між місяцями використання змінних накладних витрат, до часу їх подальшого використання, не повинна обліковується у вартості готової продукції. Допускається організувати облік нерозподіленої їх вартості на балансових рахунках: «Незавершене виробництво» чи «Витрат майбутніх періодів».

Прикладами витрат, які не включаються у собівартість запасів і визнаються як витрати періоду, в якому вони понесені, є такі:

а) адміністративні витрати, не пов'язані з доставкою запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведенням у теперішній стан, наприклад:

- загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних зборів, представницькі витрати тощо);

- витрати на службові відрядження і утримання апарату управління підприємством та іншого загальногосподарського персоналу;

- витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання (операційна оренда, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона);

- винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо);

- витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, телекс, факс тощо);

- амортизація нематеріальних активів загальногосподарського використання;

- витрати на врегулювання спорів у судових органах;

- податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, що включаються до виробничої собівартості продукції, робіт, послуг);

- плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків, а також витрати, пов'язані з купівлею-продажем валюти;

б) витрати на продаж та витрати на зберігання, крім тих витрат, які зумовлені виробничим процесом і є необхідними для підготовки до наступного етапу виробництва, наприклад:

- витрати пакувальних матеріалів для затарювання готової продукції на складах готової продукції;

- витрати на ремонт тари;

- оплата праці та комісійні винагороди продавцям, торговим агентам та працівникам підрозділів, що забезпечують збут;

- витрати на рекламу та дослідження ринку (маркетинг);

- витрати на передпродажну підготовку товарів;

- витрати на відрядження працівників, зайнятих збутом;

- витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів, пов'язаних зі збутом продукції, товарів, робіт, послуг (операційна оренда, страхування, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, охорона);

- витрати на транспортування, перевалку і страхування готової продукції (товарів), транспортно-експедиційні та інші послуги, пов'язані з транспортуванням продукції (товарів) відповідно до умов договору (базису) поставки;

- витрати на гарантійний ремонт і гарантійне обслуговування;

- витрати на страхування призначеної для подальшої реалізації готової продукції (товарів), що зберігається на складі підприємства;

- витрати на транспортування готової продукції (товарів) між складами підрозділів (філій, представництв) підприємства;

- інші витрати, пов'язані зі збутом продукції, товарів, робіт, послуг;

в) інші операційні витрати, наприклад:

- витрати на дослідження та розробки;

- собівартість реалізованих виробничих запасів, яка для цілей бухгалтерського обліку складається з їх облікової вартості та витрат, пов'язаних з їх реалізацією;

- сума безнадійної дебіторської заборгованості та відрахування до резерву сумнівних боргів;

- втрати від операційної курсової різниці (тобто від зміни курсу валюти за операціями, активами і зобов'язаннями, що пов'язані з операційною діяльністю підприємства);

- втрати від знецінення запасів;

- нестачі й втрати від псування цінностей та понаднормові відходи матеріалів, витрати на оплату праці або інші виробничі витрати;

- визнані штрафи, пеня, неустойка;

- витрати на утримання об'єктів соціально-культурного призначення.

Товариство застосовує наступні формули собівартості запасів (методи оцінки вибуття запасів):

- при відпуску у виробництво, продаж та іншому вибутті сировини та матеріалів, основного виду готової продукції застосовується формула розрахунку собівартості "перше надходження - перший видаток" (ФІФО);

- при відпуску у виробництво, продажу та іншому вибутті будівельних матеріалів, запасних частин, палива, малоцінних та швидкозношуваних предметів та інших запасів застосовується конкретна ідентифікація собівартості запасів, тобто це коли конкретні витрати ототожнюються з ідентифікованими одиницями запасів.

Аналітичний облік собівартості шпалер здійснюється за методом партійного обліку. Партією вважається випущену продукцію за зміну в розрізі артикулів за характеристикою продукції. Характеристикою вважається малюнок та колір.

До готової продукції крім шпалер також належать: клеєні щити; брикети паливні; тирса; тріска; гранули паливні та пиломатеріали.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов’язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов’язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов’язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов’язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

**4.3.10. Облікові політики щодо доходів**

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов’язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов’язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов’язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов’язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

- за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов’язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

- суму доходу можна достовірно оцінити;

- ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов’язані з операцією; та

- витрати, які були або будуть понесені у зв’язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, за методом огляду виконаної роботи, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

**4.3.11. Облікові політики щодо витрат за позиками та кваліфікаційних активів**

Витрати на позики - витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені Товариством у зв'язку із запозиченням коштів.

Кваліфікований актив - це актив, який обов'язково потребує суттєвого періоду для підготовки його до використання за призначенням чи для реалізації. Суттєвим періодом вважається період що перевищує **три місяці.**

Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу як частина собівартості цього активу. Товариство визнає інші витрати на позики як витрати в тому періоді, у якому вони були понесені.

Якщо кошти позичені взагалі й використовуються з метою отримання кваліфікованого активу, то суму витрат на позики, яка підлягає капіталізації, слід визначати шляхом застосування норми капіталізації до витрат на цей актив. Норма капіталізації повинна бути середньозваженою величиною витрат на позики стосовно всіх непогашених позик Товариства протягом цього періоду, а не лише позик, які були здійснені конкретно з метою отримання кваліфікованого активу. Сума витрат на позики, капіталізована Товариством протягом періоду, не повинна перевищувати суму витрат на позики, понесених протягом цього періоду.

Товариство починає капіталізувати витрати на позики як частину собівартості кваліфікованого активу у дату початку капіталізації. Датою початку капіталізації є дата, коли Товариство вперше виконує всі умови, наведені нижче, а саме:

а) він поніс витрати, пов'язані з активом;

б) він поніс витрати на позики;

в) він веде діяльність, необхідну для підготовки активу до його використання за призначенням або продажу.

Товариство призупиняє капіталізувати витрати на позики протягом тривалих періодів, у яких він призупиняє активну розробку кваліфікованого активу. Тривалим періодом вважається період що перевищує **три місяці.**

Проте Товариство не призупиняє капіталізацію витрат на позики протягом періоду, коли він веде значну технічну та адміністративну роботу та у разі тимчасової затримки частини процесу, необхідної для підготовки активу до його передбаченого використання або реалізації.

Товариство припиняє капіталізувати витрати на позики, якщо по суті, вся діяльність, необхідна для підготовки кваліфікованого активу до його передбаченого використання або продажу, завершена.

**4.3.12. Облікові політики щодо забезпечень, умовних зобов’язань та умовних активів**

Забезпечення - зобов'язання з невизначеним строком або сумою.

Умовне зобов'язання - це:

а) можливе зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій і існування якого підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих суб'єктом господарювання, або

б) існуюче зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій, але не визнається, оскільки:

- немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення зобов'язання, або

- суму зобов'язання не можна оцінити достатньо достовірно.

Умовний актив - можливий актив, який виникає внаслідок минулих подій і існування якого підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих суб'єктом господарювання.

Забезпечення слід визнавати, якщо:

а) суб'єкт господарювання має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;

б) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для  виконання зобов'язання;

в) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

У разі невиконання зазначених умов забезпечення не визнається.

Забезпечення створюються для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат:

- виплату відпусток працівника;

- додаткове пенсійне забезпечення;

- виконання гарантійних зобов’язань;

- реструктуризацію, виконання зобов’язань при припиненні діяльності;

- виконання зобов’язань щодо обтяжливих контрактів тощо.

Залишок забезпечення на виплату відпусток працівникам, у тому числі відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування з цих сум, станом на кінець кварталів та звітного року визначається за розрахунком, який базується на кількості днів невикористаної працівниками підприємства щорічної відпустки та середньоденній оплаті праці працівників. Середньоденна оплата праці визначається відповідно до законодавства.

Сума забезпечення на виплату відпусток на кінець кожного місяця у середині кварталу визначається як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Товариством не визнаються у фінансовій звітності умовні зобов’язання та умовні активи, при цьому:

- інформація про умовне зобов’язання розкривається у примітках до фінансової звітності, якщо вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою;

- інформація про умовні активи розкривається у примітках до фінансової звітності, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

**4.3.13. Облікові політики щодо податку на прибуток**

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню.

Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов’язання розраховуються щоквартально на дату проміжної фінансової звітності та щороку на дату річної фінансової звітності.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

**4.3.14. Облікові політики щодо інших активів, зобов’язань та капіталу**

**Виплати працівникам**

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

**Пенсійні зобов'язання**

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

При виконання розрахунків по пенсійним планам з встановленими виплатами кваліфікований актуарій для здійснення актуарних припущень (розрахунків) залучається з періодичністю раз на рік.

**Операції з іноземною валютою**

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

1. **ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІННІ ЗНАЧЕННЯ І ДОПУЩЕННЯ**

Підготовка фінансової звітності у відповідності з МСФЗ вимагає від керівництва визначення оцінок та припущень, що впливають на суму активів та зобов’язань, розкриття умовних активів та зобов’язань станом на звітну дату, а також суми доходів та витрат за звітний період. Визначення таких оцінок включає суб’єктивні фактори та залежить від минулого досвіду, поточних та очікуваних економічних умов та іншої доступної інформації. Фактичні результати можуть відрізнятись від визначених оцінок.

Дана фінансова звітність включає оцінки керівництва щодо вартості активів, зобов’язань, сум доходів, видатків та визнання договірних зобов’язань.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

* подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
* відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
* є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
* є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов’язані з ними питання;

б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов’язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об’єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання активу.

СЕГМЕНТИ

Товариство скористалося правом не розкривати інформацію по сегментам, оскільки акції Товариства не обертаються на відкритому ринку, а також Товариство зараз не має наміру випускати інструменти будь-якого класу в обіг на відкритому ринку.

1. **РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ЗВІТНОСТІ**

Структура доходів від комерційно-виробничої діяльності Товариства:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **6.1. ДОХОДИ** |  |  |
|  |  | **UAH** |
| **6.1.1 Інші операційні доходи** | **Період, що закінчився 31.12.2021** | **Період, що закінчився 31.12.2020** |
| Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти | 387 | 413 |
| Курсові різниці | 35 596 | 96 818 |
| Дохід від реалізації інших оборотних активів | 6 107 | 5 639 |
| Інші доходи | 89 174 | 106 616 |
| **Разом** | **131 264** | **209 486** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **6.1.2 Фінансові доходи** | **Період, що закінчився 31.12.2021** | **Період, що закінчився 31.12.2020** |
| Відсотки отримані | - | - |
|  | - | - |
| **Разом** | **-** | **-** |
|  |  |  |
| **6.1.3 Інші доходи** | **Період, що закінчився 31.12.2021** | **Період, що закінчився 31.12.2020** |
| Інші доходи | - | - |
| **Разом** | **-** | **-** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **6.2. ВИТРАТИ** | | |  | | | |  | | | |
|  | | |  | | | | **UAH** | | | |
| **6.2.1 Елементи операційних витрат** | | | **Період, що закінчився 31.12.2021** | | | | **Період, що закінчився 31.12.2020** | | | |
| Матеріальні затрати | | | 1 251 731 | | | | 907 258 | | | |
| Витрати на оплату праці | | | 145 708 | | | | 137 300 | | | |
| Відрахування на соціальні заходи | | | 30 739 | | | | 28 783 | | | |
| Амортизація | | | 154 215 | | | | 74 231 | | | |
| Інші операційні витрати | | | 135 028 | | | | 375 914 | | | |
| **Разом** | | | **1 717 421** | | | | **1 523 486** | | | |
|  | | |  | | | |  | | | |
| **6.2.2 Адміністративні витрати** | | | **Період, що закінчився 31.12.2021** | | | | **Період, що закінчився 31.12.2020** | | | |
| Заробітна плата та пов'язані з нею податки | | | 29 073 | | | | 26 941 | | | |
| Амортизація | | | 7 409 | | | | 4 999 | | | |
| Офісні матеріали | | | 450 | | | | 3 625 | | | |
| Витрати по податкам, за виключенням податку на прибуток | | | 5 256 | | | | 3 726 | | | |
| Інші витрати | | | 20 922 | | | | 14 777 | | | |
| **Разом** | | | **63 110** | | | | **54 068** | | | |
|  | | |  | | | |  | | | |
| **6.2.3 Витрати на збут** | | | **Період, що закінчився 31.12.2021** | | | | **Період, що закінчився 31.12.2020** | | | |
| Заробітна плата та пов'язані з нею податки | | | 16 803 | | | | 13 628 | | | |
| Амортизація | | | 2 459 | | | | 2 527 | | | |
| Інші послуги, в т.ч. маркетинг | | | 37 967 | | | | 41 827 | | | |
| **Разом** | | | **57 229** | | | | **57 982** | | | |
|  | | |  | | | |  | | | |
| **6.2.4 Інші операційні витрати** | | | **Період, що закінчився 31.12.2021** | | | | **Період, що закінчився 31.12.2020** | | | |
| Курсові різниці | | | 53 674 | | | | 45 863 | | | |
| Сумнівні та безнадійні борги | | | 88 | | | | 1 396 | | | |
| Нестачі і втрати от псування цінностей | | | 3 836 | | | | 935 | | | |
| Інше | | | 160 036 | | | | 219 552 | | | |
| Витрати на купівлю-продаж іноземної валют | | | 450 | | | | 256 | | | |
| Собівартість реалізованих виробничих запасів | | | 3 394 | | | | 3 177 | | | |
| **Разом** | | | **221 478** | | | | **271 179** | | | |
|  | | |  | | | |  | | | |
| **6.2.5 Фінансові витрати** | | | **Період, що закінчився 31.12.2021** | | | | **Період, що закінчився 31.12.2020** | | | |
| Відсотки по кредитам та позикам | | | - | | | | - | | | |
| Комісійні витрати по кредитам та позикам | | | - | | | | - | | | |
| **Разом** | | | **-** | | | | **-** | | | |
| **6.3. ПОДАТКИ** | |  | | | |  | | | |
|  | |  | | | | **UAH** | | | |
|  | |  | | | |  | | | |
| **6.3.1 Податок на прибуток** | | **Період, що закінчився 31.12.2021** | | | | **Період, що закінчився 31.12.2020** | | | |
| Поточні витрати по податку на прибуток у поточному році | | 13 184 | | | | 62 824 | | | |
| Коригування, зроблені у поточному році, до поточних витрат на податки минулих років | | - | | | | - | | | |
| Відстрочені податкові зобов’язання | | 12 947 | | | | 15 260 | | | |
|  | |  | | | |  | | | |
| **Загальні витрати податку на прибуток** | | **26 131** | | | | **78 084** | | | |
| **6.5. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ** |  | | | | **UAH** | | | |
| **6.5.1. Нематеріальні активи у Звіті про фінансовий стан** | **Період, що закінчився 31.12.2021** | | | | **Період, що закінчився**  **31.12.2020** | | | |
| Первісна вартість | 4 279 | | | | 4 063 | | | |
| Накопичена амортизація | (3 776) | | | | (3 898) | | | |
| **Чиста балансова вартість** | **503** | | | | **165** | | | |
|  |  | | | |  | | | |
| **6.6. ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМІСТЬ** | | | |  | | | |
| **6.6.1 Інвестиційна нерухомість** | | | | **Разом інвестиційна нерухомість** | | | |
| **На 31.12.2019** | | | | **200 947** | | | |
| Коригування на первісну вартість та знецінення інвестиційної нерухомості | | | |  | | | |
| **На 31.12.2020** | | | | **190 632** | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **6.7. ЗАПАСИ** |  | |  | | | |
|  |  | | **UAH** | | | |
| **6.7.1 Запаси** | **Період, що закінчився 31.12.2021** | | **Період, що закінчився 31.12.2020** | | | |
| Виробничі запаси | 266 280 | | 214 341 | | | |
| Незавершене виробництво | 2 163 | | 331 | | | |
| Готова продукція | 296 725 | | 256 798 | | | |
| **Разом** | **565 168** | | **471 470** | | | |
|  |  | |  | | | |
| **6.8. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ** | | | | |  | | |
|  | |  | | | **UAH** | | |
| **6.8.1 Торгівельна та інша дебіторська заборгованість у Звіті про фінансовий стан** | | **Період, що закінчився 31.12.2021** | | | **Період, що закінчився 31.12.2020** | | |
| Торгова дебіторська заборгованість за товари | | 291 916 | | | 274 598 | | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | | 391 385 | | | 127 895 | | |
| Витрати майбутніх періодів | | 964 | | | 345 | | |
| Резерв під торгову та іншу дебіторську заборгованість | | (1 120) | | | (1 663) | | |
| **Разом:** | | **683 145** | | | **401 175** | | |
|  | |  | | |  | | |
| **6.9. ГРОШОВІ КОШТИ** | | | |  | |  | | |
|  | | | |  | |  | | |
| **6.9.1 Грошові кошти у Звіті про фінансовий стан** | | | | **Період, що закінчився 31.12.2021** | | **Період, що закінчився 31.12.2020** | | |
| Готівка в касі | | | | - | | 22 | | |
| Грошові кошти на банківських рахунках | | | | 186 622 | | 373 118 | | |
| Депозити | | | | - | | - | | |
| **Разом** | | | | 186 622 | | **373 140** | | |
|  | | | |  | |  | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **6.10 ВИПУЩЕНИЙ, ДОДАТКОВО ВКЛАДЕНИЙ КАПІТАЛ ТА РЕЗЕРВИ** | | | | | |  | |
|  | |  | | | | **UAH** | |
| **6.10.1 Статутний капітал у Звіті про фінансовий стан** | | **Період, що закінчився 31.12.2021** | | | | **Період, що закінчився 31.12.2020** | |
| Іменні прості акції (кількість/тис.) | | 6 022 | | | | 6 022 | |
| Номінальна вартість акції | | 8 | | | | 8 | |
|  | | 48 174 | | | | 48 174 | |
|  | |  | | | |  | |
| **6.10.2 Розподіл часток** | | **Період, що закінчився 31.12.2021** | | | | **Період, що закінчився 31.12.2020** | |
| ТОВ "ТД "Славич" | | 24,99% | | | | 24,99% | |
| ТОВ "Славич-Інвест" | | 56,12% | | | | 56,12% | |
| Інші тримачі акцій | | 18,89% | | | | 18,89% | |
|  | | 100,00% | | | | 100,00% | |
| **6.11 КРЕДИТИ ТА ПОЗИКИ** | | |  | |  | | | |
| **6.11.1 Кредити отримані по строках** | | | **Період, що закінчився 31.12.2021** | | **Період, що закінчився 31.12.2020** | | | |
| Поточна частина довгострокових кредитів | | | - | | - | | | |
| Короткострокові кредити | | | - | | - | | | |
| Довгострокові кредити | | | - | | - | | | |
| **Разом** | | | - | | **-** | | | |
| **6.12. ТОРГІВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ** | | | | | | |
|  |  | | | **UAH** | | |
| **Торгова кредиторська та інша заборгованість** | **Період, що закінчився 31.12.2021** | | | **Період, що закінчився 31.12.2020** | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 32 726 | | | 56 269 | | |
| Інша кредиторська заборгованість | 128 736 | | | 10 243 | | |
| Розрахунки за нарахованими відсотками | - | | | - | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | - | | | - | | |
| **Разом:** | **161 462** | | | **66 512** | | |
|  |  | | |  | | |
| **Аванси отримані та інші фінансові зобов'язання** | **Період, що закінчився 31.12.2021** | | | **Період, що закінчився 31.12.2020** | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці | 5 020 | | | 6 621 | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування | 1 474 | | | 1 711 | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 4 126 | | | 15 836 | | |
| Одержані аванси | 5 669 | | | 6 118 | | |
| **Разом:** | **16 289** | | | **30 286** | | |
|  | - | | | - | | |

У відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про пов’язані сторони», сторони вважаються пов’язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або чинити значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов’язаної сторони особлива увага приділяється змісту відношень, а не тільки їх юридичній формі.

Пов’язані сторони можуть укладати угоди, які не проводилися б між непов’язаними сторонами. Ціни та умови таких угод можуть відрізнятися від цін та умов угод між непов’язаними сторонами.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Пов'язаними сторонами є:** |  |  |
| ТОВ "Торговий Дім "СЛАВИЧ" - володіє 24,99% акцій Компанії | |  |
| ТОВ "СЛАВИЧ-ІНВЕСТ" - володіє 56,12% акцій Компанії | |  |
| Бондар Анатолій Олександрович - Голова Наглядової ради Компанії | | |
| Бондар Олександр Анатолійович - член Наглядової ради Компанії | | |
| Бондар Олена Анатоліївна - член Наглядової ради Компанії  Протягом 2021 року були здійснені наступні господарські операції з пов’язаними сторонами:  **ТОВ "Торговий Дім "СЛАВИЧ":**   1. Оренда легкового автомобіля Land Rover - 126 тис грн. 2. Оренда трансформатора – 5,8 тис грн.   **ТОВ "СЛАВИЧ-ІНВЕСТ":**   1. Надання юридичних послуг – 28 тис грн.   **Бондар Анатолій Олександрович:**   1. Видача підзвітних витрат – 5,1 тис грн.   **Бондар Олександр Анатолійович:**   1. Оренда автомобіля FORD FORD F150 CB 7777 CX – 60 тис грн. 2. Видача підзвітних витрат – 90,97 тис грн.   Інших операцій з пов’язаними сторонами протягом 2021 року не відбувалося. | |  |

## ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

### Економічна ситуація

Операційна діяльність Товариства здійснюється в Україні. Закони та інші нормативні акти, що впливають на діяльність підприємства в Україні, можуть підлягати змінам за невеликі проміжки часу. Як результат цього, активи та операційна діяльність Товариства можуть підлягати ризику в разі будь-яких несприятливих змін у політичному та економічному середовищі.

*Податкова система*

На даний момент в Україні діє Податковий кодекс. Він вступив в силу з 1-го січня 2011 року. Даний нормативний документ повністю змінив принцип нарахування податку на прибуток та вніс значні зміни до норм, які регулюють справляння інших податків та обов’язкових платежів. Податки та нарахування, що сплачуються Товариства, включають податок на прибуток, нарахування на фонд заробітної плати, а також інші податки і збори. Також наявна різнополярна судова практика щодо багатьох питань, які виникають в процесі оподаткування. Існують різні точки зору щодо тлумачення правових норм серед державних органів (наприклад, податкової адміністрації і її інспекцій), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства (наприклад, питання митного оформлення і валютного регулювання), підлягають перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи і пені в значних об'ємах. Перераховані чинники визначають наявність в Україні податкових ризиків значно суттєвіших, ніж існують в країнах з розвиненішою податковою системою.

*Юридичні зобов'язання*

В ході звичайної діяльності Товариство має справу з судовими позовами і претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, які є наслідком таких позовів або претензій, у разі виникнення такої відповідальності, понад вже визнаної у фінансовій звітності, не матиме істотного негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства.

Станом на звітні дати Товариство не виступало стороною в жодному судовому процесі.

### Пенсійні та інші зобов’язання, пов’язані з виплатою заробітної плати співробітникам

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

## ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

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

*Управління капіталом*

Завданнями управління капіталом є: забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків, а також забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку Товариства. Політика Товариства по управлінню капіталом направлена на забезпечення і підтримку його оптимальної структури з метою зменшення сукупних витрат по залученню капіталу.

*Кредитний ризик*

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

*Ризик ліквідності*

Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої зобов’язання з виплат при настанні строку їх погашення у звичайних або непередбачених умовах. З метою управління та мінімізації даного ризику, Товариство веде облік і аналіз вимог і зобов’язань у розрізі контрактних термінів погашення.

*Ринковий ризик*

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

*Валютний ризик*

Валютний ризик - це ризик, внаслідок якого виникає можливості того, що зміни курсів валют будуть здійснювати негативний вплив на майбутні грошові потоки чи справедливу вартість фінансових інструментів. Значні коливання курсів не можуть значно вплинути на розмір прибутку Товариства.

1. **ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ**

Вранці 24 лютого Росія розпочала широкомасштабне вторгнення в Україну по всій довжині спільного кордону і з території Білорусі, оголосивши проведення "спеціальної військової операції" в Україні. Внаслідок чого Президентом України було видано Указ № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні». Військова агресія РФ проти України надала особливого значення питанням безперервності діяльності. Війна спричиняє негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, так і окремої людини та суб’єктів господарювання. Військові дії призводять до значних жертв, міграції населення, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні. Слід зазначити, що пов’язані з війною події відбуваються в період значної економічної невизначеності та нестабільності у світі, тому наслідки, скоріше за все, будуть взаємодіяти з наслідками поточних ринкових умов і посилювати їх. Спостерігається значне зростання цін на сировину, енергетичні ресурси, зростання споживчого попиту в міру послаблення пандемії COVID-19, проблеми в ланцюгах поставок, що виникли через наслідки пандемії, які не лише зберігаються, але і посилюються через нестачу робочої сили, запроваджені економічні санкції та торговельні суперечки, зміни ринків збуту. Ці умови можуть значно погіршитися через ширші наслідки війни в Україні, посилення інфляційного тиску та послаблення глобального відновлення після пандемії.

В поточних реаліях на здатність підприємства продовжувати безперервну діяльність впливають багато чинників – галузеві особливості, географія діяльності, фінансовий стан покупців та постачальників, фінансова ліквідність та платоспроможність суб’єкта, поточна та очікувана прибутковість, потенційні джерела відновлюваного фінансування тощо. Саме з цією метою держава почала активно запроваджувати комплексні зміни до законодавства та державних програм, спрямованих на підтримку української економіки.

Зрозумілим є, що в таких умовах єдиним можливим способом підтримки бізнесу є тотальна дерегуляція, лібералізація та посилення державної підтримки. Одним з таких кроків є постанова №314 від 18.03.2022 року Кабінет Міністрів України запровадив декларативний принцип набуття права на провадження господарської діяльності без необхідності отримання документів дозвільного характеру, ліцензій тощо. Крім того, внесені до Трудового кодексу зміни націлені на лібералізацію трудових відносин під час дії воєнного стану. Серед основного: можливість збільшення робочого часу з 40 до 60 годин на тиждень та зменшення обов'язкового вихідного дня до одного, можливість призупинення дії трудового договору. Також варто відзначити, що урядом України були здійснені Податкові новації, а саме  Закон про зміни до Податкового кодексу передбачає введення нового тимчасового механізму оподаткування суб’єктів господарювання, що добровільно можуть перейти на неї. А саме, було впроваджено можливість компаніям з обсягом доходу до 10 мільярдів гривень мають можливість стати платниками єдиного податку 3-ї групи, дана система передбачає: ставку податку 2% від доходу (замість 18% податку на прибуток); ПДВ (20%) з операцій на території України не застосовується.

Також варто відзначити впровадження Кабінетом міністрів України скасування перевірок та відсутність санкцій за несвоєчасне подання звітності. В даному руслі варто також пам’ятати про настання форс-мажорних обставин, що дає змогу бізнесу відтермінувати виконання договірних зобов’язань.

В свою чергу, Торгово-промислова палата України визнала агресію Російської Федерації проти України фактом форс мажору, і на підставі Листа Торгово-промислової палати України №2024/02.0-7.1 від 28 лютого 2022 року підтверджено, що зазначені обставини з 24 лютого 2022 року і до їх офіційного закінчення, є надзвичайними, невідворотними та об’єктивними обставинами для суб’єктів господарської діяльності по договорам та зобов’язанням, виконання яких настало згідно з умовами договору і виконання яких стало неможливим у встановлений термін внаслідок настання таких форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили).

На підставі вищевикладеного, та ряду інших заходів Міністерство економіки України на поточну дату прогнозує зростання індексу споживчих цін у 2022 році до 31-32% на кінець року, у 2023 році – 30%. Про це в контексті переговорів щодо встановлення розміру мінімальної заробітної плати на 2023 рік відповідно до повідомлень Федерацій профспілок. Російська агресія завдала величезного удару економіці України. За підсумками І кварталу поточного року ВВП України впав на 15,1%. "В цілому, за оцінками та припущеннями міністерства: падіння ВВП у 2022 році може сягнути 30-35%; очікується зростання індексу споживчих цін у 2022 році до 31-32% на кінець року, у 2023 році – 30%", - йдеться у повідомленні Мінекономіки. В Мінекономіки зазначили, що цей прогноз може змінюватися залежно від ситуації та прийнятих рішень. У випадку якщо конфлікт буде затяжним, то перспективи можуть різко погіршитися. У початковій оцінці МВФ йдеться, що загибель людей, збитки критично важливій інфраструктурі, збої в торгівлі і відтік біженців призведуть до падіння валового внутрішнього продукту як мінімум на 25% у 2022 році. Цей прогноз ґрунтується на якнайшвидшому припиненні бойових дій. Прогнозують, що втрати української економіки через війну та негативні наслідки війни будуть колосальними. Багато логістичних ланцюжків повністю розірвані, багато підприємств знищено фізично, деякі – не можуть працювати в режимі війни. Вищенаведені прогнози є статистичним розрахунком, фактично можна буде порахувати лише після війни.

Спираючись на прогнози та спостерігаючи постійно перемінні фактори впливу, при оцінці управлінського персоналу здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, було розглянуто вплив війни на безперервність діяльності та проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, для того щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності компанії продовжувати діяльність на безперервній основі. Оцінюючи доречність припущення про безперервність діяльності, управлінським персоналом було взято до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього – щонайменше на наступні 18 місяців після кінця звітного періоду, враховуючи можливі результати подій та зміни умов, а також реально можливі заходи у відповідь на такі події й умови. Варто відзначити, що при проведенні аналізу та наданню оцінки управлінського персоналу враховувала різні сценарії, включаючи обґрунтовано ймовірний сценарій погіршення ситуації. Після оновлення прогнозів управлінським персоналом було оцінено, подальше виконання фінансових ковенантів, передбачених в кредитних договорах компанії.

До переліку проаналізованих центрів фінансової відповідальності, що до здатність компанії продовжувати діяльність на безперервній основі, управлінським персоналом Товариства було розглянуто:

• достатність грошових коштів , що надходять від основної діяльності Товариства

• з боку управлінського персоналу, були впроваджені необхідні додаткові дії, завдяки яким компанія може генерувати достатні грошові потоки для виконання своїх зобов’язань у встановлені строки (а саме: забезпечувати фонд заробітної плати в сумі 2 402,7 тис. грн,

податкове навантаження на фонд заробітної плати в сумі 528,59 тис грн;

резерв грошових коштів на покриття грошових зобов’язань з оренди в сумі 1 030,68 тис. грн, а також фінансування поточного запасу матеріальних оборотних активів для виконання основних напрямків господарської діяльності: оплата за природний газ та електричну енергію для споживачів в сумі 50-60 млн.. грн, інші операційні витрати на загальну суму 828,84 тис. грн.

Загальна цифра необхідних грошових коштів для покриття поточних щомісячних платежів господарської діяльності, що забезпечить її безперервність, становить тис. грн. В тому числі за рахунок продажу товарної продукції на умовах передоплати та подекадної оплати від споживачів. (закупка товару для продажу їх попиту та заявки споживачів 50-60 млн. грн. в місяць)

• у Товариства відсутня необхідність домовлятися з кредиторами про реструктуризацію та/або збільшення обсягів позик

• Товариство реструктурувало операції з метою зменшення операційних витрат , оптимізуючи господарські процеси за основною діяльністю, в тому числі зменшуючи витрати на оренду, транспортно-експедиційні послуги, послуги з утримання та обслуговування оргтехніки та орендованих приміщень, рекламні та інформаційно послуги;

Варто зазначити що:

У Товариства наявні дебітори, що знаходяться у червоних зонах бойових дій та мають ознаки тимчасово призупиненої діяльності у зв’язку з частковою окупацією територій: Херсонська, Миколаївська, Харківська. Запорізька, Одеська, Дніпропетровська області, (загальна сума їх дебіторської заборгованості станом на 31.07.22 складає 22 713 тис. грн) та звільнених зонах від активних бойових дій : Чернігівська, Київська, Сумська, Житомирська області (загальна сума їх дебіторської заборгованості складає   4 560 тис. грн). Дебіторська заборгованість контрагентів, що знаходяться у червоних зонах бойових дій та звільнених зонах від активних бойових дій є поточною та постійно погашається;

* Кредитори, по яких не можливо погашення зобов’язань у зв’язку з військовим станом та бойовими діями відсутні;
* У Товариства відсутні контрагенти з іншими контрактними відносинами та сумами зобов’язань, що вище за рівень суттєвості за обліковою політикою.

У Товариства відсутні суттєві ризики пов’язані з військовим станом та бойовими діям у зв’язку з відсутністю таких активів, зобов’язань, кредитів та інших господарських відносин (залежність сировинної бази, залежність від замовлення робіт, послуг з компаніями, що розташовані в червоній зоні або в зонах звільнених від бойових дій) .

Оскільки вторгнення в Україну відбулося наприкінці лютого 2022 р, це подія, яка не вимагає коригування після звітного періоду. Згідно МСБО 10 щодо кожної категорії суттєвих подій, які не вимагають коригування після звітного періоду, суб'єктові господарювання

На підставі проведеного аналізу з декількома сценаріями розвитку подій, варто зазначити, що ймовірно війна в Україні матиме значні наслідки для глобальної економіки та ринків для всіх галузей економіки не лише України, а і ряду економік у Світі. Товариством було визначено події, які можуть виникнути внаслідок військової агресії, а саме:

|  |  |
| --- | --- |
| Подія чи умова | Потенційний вплив на оцінку управлінським персоналом безперервності діяльності |
| Вплив на персонал компанії та витрати, пов’язані з виплатами персоналу | Не спостерігається та за жодним розглянутим фінансовим сценарієм не передбачається. Навпаки витрати на оплату праці зменшились у зв’язку з впровадженням на підприємстві видаленого робочого процесу, що не передбачає перебування в робочому циклі повного робочого дня. |
| Призупинення чи перерви в діяльності через порушення ланцюга поставок, припинення операцій, втрату виробничих потужностей чи комерційних об’єктів, обмеження пересування та порушення логістики | Безумовно негативний вплив спостерігається. Проте, за роки роботи на ринку, компанія напрацювала достатній портфель постачальників та зарекомендувала себе на ринку як надійного партнера, що дозволяє і надалі виконувати всі взяті на себе зобов’язання без жодних перерв в діяльності та в повному обсязі. |
| Пошкодження або знищення майна | На дату подання розкритої інформації пошкодженого, або знищеного майна не зафіксовано. |
| Арешт чи експропріація активів на потреби держави після 31 грудня 2021 року | На дату подання розкритої інформації Арешт чи експропріація активів на потреби держави після 31 грудня 2021 року не було. |
| Обмеження доступу до грошових коштів та еквівалентів або обмеження грошових операцій | Відсутні |
| Знецінення фінансових чи нефінансових активів (з урахуванням подій та інформації після дати звітності) | Відсутні |
| Невиконання умов договорів через форс-мажорні обставини, несприятливі зміни умов договорів, порушення умов кредитних договорів, неможливість своєчасно погашати дебіторську заборгованість та затримки погашення дебіторської заборгованості) | Відсутні |
| Значне зменшення обсягів продажів, прибутків, грошових потоків від операційної діяльності | Товариство очікує зменшення обсягів продажу у зв’язку зі зменшенням портфелю споживачів, що викликано воєнними діями та окупацією промислових територій на сході та півдні України, а також економічною кризою та зростанням вартості природного газу. Попри це компанія вживає нових заходів по залученню нових споживачів та переорієнтовується на малий, середній бізнес та західні регіони. Дана стратегія показує позитивні фінансові результати та прибуток від операційної діяльності, а також зменшує ризик виникнення простроченої дебіторської заборгованості. |
| Нестабільність та значні зміни цін на інструменти капіталу, боргові цінні папери, цін на сировину, обмінних курсів іноземної валюти та/або процентних ставок після 31 грудня 2021 року, що суттєво вплине на оцінку активів та зобов’язань, доходів та витрат протягом наступних 12 місяців | Зростання процентних ставок, що відбулося в червні 2022 року, може вплинути на оцінку активів та зобов’язань, доходів та витрат на наступну звітну дату балансу |
| Оголошення про плани припинення діяльності або вибуття основних активів | Такі заходи не проводились та не плануються. |
| Значне зменшення вартості активів, що використовуються для генерування грошових потоків | За жодним фінансовим сценарієм не передбачається. |
| Значне погіршення  вартості оборотних активів  - запаси | Не передбачається |
| Коливання обмінних курсів  іноземної валюти | Попри намагання НБУ підтримати надійне та стабільне функціонування банківської і фінансової систем, з початком повномасштабної війни, було зафіксовано обмінний курс гривні до долара, також було запроваджено низку адміністративних обмежень на валютні операції та рух капіталу. Але на дату подання звіту курс відпущений і його коливання не є прогнозованим. Та коливання курсу валют суттєво не впливає на ресурси Товариства, так як вартість ресурсів оцінюється за ринковою вартістю з урахуванням коливання курсу валют |
| Оцінки, на які впливає підвищена невизначеність | До оцінки впливу зовнішнього середовища на підприємство варто віднести наступні зовнішні чинники, за якими ретельно слідкує підприємство:  Економічні фактори. Загальний стан економіки, тенденції її розвитку раз у раз змінюють економічне середовище господарювання. Для забезпечення сприятливих умов своєї діяльності підприємства мусять здійснювати постійний моніторинг економічної ситуації і оцінювати її зміни з точки зору вірогідних для себе наслідків.  Політичні фактори. Ця група факторів змушує постійно знаходитись у полі зору керівників підприємств перш за все у нестабільному соціально-економічному і політичному середовищі, яке має місце у період трансформації економічних відносин. Нестабільна політична ситуація спричиняє відтік капіталу від галузей, що потребують значних довгострокових інвестицій, і водночас спрямовує підприємницьку діяльність у бік короткого обігового циклу, який властивий торговельному бізнесу.  Споживачі. Підприємство як товаровиробник ретельно і постійно вивчає своїх клієнтів (споживачів продукції, послуг) для того, щоб відстежувати кон’юнктуру ринку та оперативно реагувати на її зміни |
| Кредитний ризик контрагента | Відсутні |
| Платоспроможність суб’єкта  господарювання | Задовільна |

Управлінським персоналом Товариства було переглянуто прогнози продажів, валового прибутку та змін оборотного капіталу – з метою відповідності поточній оцінці умов та розроблені нові стратегії, які адаптовані до сучасних реалій в Україні та світу.

Таким чином, управлінським персоналом було розглянуто вплив війни та ідентифіковано суттєві невизначеності, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Таким чином, управлінський персонал оцінив свої плани протистояння подіям або умовам, які можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Зокрема, управлінським персоналом було здійснено переоцінку наявності фінансування. Товариством було оцінено та визначено, що плани є досяжними та реалістичними.

На момент випуску даної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться у невизначеному стані і Товариство дотримується принципу безперервності, представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах Товариства. Керівництво Товариства уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Товариство.

Вплив війни та події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Проте, управлінським персоналом, вплив війни на діяльність Товариства регулярно переглядається. Управлінський персонал Компанії повністю дотримується застосовних стандартів бухгалтерського обліку стосовно розгляду подій після звітного періоду та оцінки безперервності діяльності.

**Генеральний директор Віктор МУРАЙ**

**Головний бухгалтер Ірина КУГУК**

**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 "АУДИТОРСЬКА ФIРМА "КВОЛIТI АУДИТ" |
| 2 | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес |
| 3 | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)** | 33304128 |
| 4 | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | 02090, мiсто Київ, вул. Харкiвське шосе, будинок 19 а, кв. 518 |
| 5 | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | №3509 |
| 6 | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | номер: №0343, дата: 04.04.2013 |
| 7 | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | з 01.01.2021 по 31.12.2021 |
| 8 | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 01 - немодифікована |
| 9 | **Пояснювальний параграф (за наявності)** | вiдсутнiй |
| 10 | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | номер: 14/06-22, дата: 04.07.2022 |
| 11 | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | дата початку: 16.09.2022, дата закінчення: 20.10.2022 |
| 12 | **Дата аудиторського звіту** | 20.10.2022 |
| 13 | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 230 000,00 |
| 14 | **Текст аудиторського звіту** |  |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ  "АУДИТОРСЬКА ФIРМА "КВОЛIТI АУДИТ"  Код ЄДРПОУ 33304128  Україна, 02090, м. Київ, Харкiвське шосе, будинок 19 а, квартира 518  Свiдоцтво про включення до Реєстру аудиторських фiрм та аудиторiв № 3509 вiд 17.12.2004 р. №142/7  м. Київ 20 жовтня 2022 року    **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**  **ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  **ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП"**  **станом на 31 грудня 2021 року та за рік, що закінчився зазначеною датою**  ***Адресат:***  *НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ*  *Акціонерам та керівним посадовим особам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП"*  **ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  **ДУМКА АУДИТОРА**  Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП", код за ЄДРПОУ 00278876, адреса Товариства: Україна, 15300, Чернігівська обл., Корюківський р-н, місто Корюківка, вул. Передзаводська, будинок 4, що складається з: Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2021 року; Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2021 рік; Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2021 рік; Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2021 рік; Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2021 рік.  На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" на 31 грудня 2021 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.  **ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ**  Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.  Ми є незалежними по відношенню до ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП " згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов’язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.  Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.  **СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ**  Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах.  Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.  Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" розглянув вплив війни та провів оцінку можливих суттєвих невизначеностей, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА " СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ – КФТП" було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Оцінка управлінським персоналом безперервності задокументована та передана аудиторам у листі-запевненні.  Аудиторами, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було зібрано достатньо аудиторських доказів щодо оцінки безперервності діяльності та вжитих заходів до забезпечення безперервності управлінським персоналом Товариства, що включає в себе оновлені прогнози та аналіз чутливості з урахуванням ідентифікованих факторів ризику та різних можливих результатів; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у різних сценаріях; зміни в планах управлінського персоналу щодо майбутніх дій.  Аудитор переконався в тому, що управлінський персонал належним чином розкриває перспективи Товариства, та як це може вплинути на користувачів фінансової звітності, враховуючи поточний високий ступінь невизначеності. Аудитором було враховано, що прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу. Аудитори застосували професійне судження та скептицизм. Аудитори дотрималися обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту.  Аудитори дійшли впевненості у тому, що ризик настання обставин, які поставлять під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі – є мінімальним. Аудитор зібрав достатньо аудиторських доказів та впевнився в тому, що управлінський персонал готовий оперативно реагувати з метою недопущення такого ризику. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.  **КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ**  Ключові питання аудиту – питання, які, на наше професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ці питання розглядалися в процесі проведення аудиту та враховувалися при формуванні аудиторської думки щодо фінансової звітності Товариства.  Ми виконали обов’язки, що описані в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити у нашому звіті – відсутні.  **ІНША ІНФОРМАЦІЯ**  Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року. Інші інформація складається зі Звіту про управління за 2021 рік, що підготовлений згідно ст.6, ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV. Інші інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка, щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації (окрім Звіту про корпоративне управління). У зв’язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.  Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов’язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.  **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ**  Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП", в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":   * за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2021 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями; * за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ); * за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; * за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; * за оцінку здатності суб’єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.   Відповідальна особа несе відповідальність також за: початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку; правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів; доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів; методологію та організацію бухгалтерського обліку; управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.  Для проведення аудиторської перевірки за 2021 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2021 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2021 рік; Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2021 рік; Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2021 рік; Примітки до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2021 рік; Статутні, реєстраційні документи; Протоколи, накази; Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.  Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.  Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.  **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність, МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».  Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.  Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП", а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.  Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.  Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб’єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб’єкта господарювання.  Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Рішення НКЦПФР від 22.07.2021 № 555 Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 р. за № 1176/36798 «Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016 – 2017 років (МСА) прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ №361 від 08.06.2018 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність Товариства.  Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП", також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов’язкових платежів.  Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.  Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск (складання) звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:   * ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю; * отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю; * оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом; * доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб’єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. * оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.   Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.  **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ**  **Інформація щодо вимог за ч.4 ст.14 Закону «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII про надання додаткової інформації за результатами обов’язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:**  ***Призначення і тривалість аудиторського завдання***  Нас було призначено для виконання цього завдання з обов’язкового аудиту Протоколом № 44/1 Засідання Наглядової Ради ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" від 01 липня 2022 року для виконання аудиту фінансової звітності Товариства за період, що закінчився 31 грудня 2021 року.  Загальна тривалість виконання завдання виконання завдання з обов’язкового аудиту фінансової звітності Компанії у відповідності до вимог МСФЗ з урахуванням повторних призначень становить чотири роки. Ми вперше призначені аудитором для проведення аудиту фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП".    ***Інформація щодо аудиторських оцінок***  Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у окремій фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства, що включають оцінку очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості та визнання резерву знецінення, дослідження повноти і своєчасності визнання собівартості реалізованої готової продукції.  Аудитором ідентифіковано та оцінено ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розроблено та виконано аудиторські процедури у відповідь на ці ризики. Ризики щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства – відсутні.  ***Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов’язаних із шахрайством***  Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедур у відповідь на оцінені ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході огляду. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Товариства.  ***Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов’язаних з порушеннями***  При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов’язаних із шахрайством та недотримання законодавчих вимог та нормативних актів, серед іншого, включали наступне:  • запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Товариства щодо:  а. ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки порушення;  б. виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або непередбачуване шахрайство; і  в. внутрішні контролі, запроваджені для зменшення ризиків, пов’язаних з шахрайством або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів;  • обговорення членами команди із завдання з огляду того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Товариства може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання доходів та упередженість управлінського персоналу щодо відображення облікових оцінок;  • отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства, та складають її нормативно-правову основу діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на окрему фінансову звітність Товариства.  ***Дії аудитора на оцінені ризики***  В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми не визначили в якості ключових питань аудиту питання, пов’язані з потенційним ризиком шахрайства або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів.  Наші процедури у відповідь на ідентифіковані ризики, серед іншого, полягають у наступному:  • аудит розкриттів фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів та нормативних актів;  • запит управлінському персоналу тим, кого наділено найвищими повноваженнями щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;  • виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв’язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;  • ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями;  • тестування відповідних бухгалтерських записів, відображених у бухгалтерській програмі, та інших коригувань; оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; і оцінювання економічного обґрунтуванням щодо значних операцій, які є незвичними або виходять за межі звичайного перебігу діяльності.  Ми також повідомили про ключові закони і нормативні акти та про потенційні ризики шахрайства всім членам команди з аудиту, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.  ***Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету***  Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка, щодо фінансової звітності, викладена у цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з Додатковим звітом для Аудиторського комітету, який ми адресували Наглядовій раді Товариства.  ***Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з огляду та суб’єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні огляду***  Ми підтверджуємо ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб’єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту.    ***Надання неаудиторських послуг та незалежність***  Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Компанії заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у частині 4 статті 6 Закону про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність. Нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту та персоналу, задіяному у виконанні завдання з аудиту.  Ми не надавали Товариству інші послуги, крім послуг з аудиту фінансової звітності за 2021 рік.  ***Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень***  Опис обсягу аудиту викладений у параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту незалежного аудитора.  Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть коли аудит незалежно спланований і виконаний відповідно до вимог МСА.  **Розкриття інформації відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №555 від 22.07.2021 року «Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 року за №1176/36798:**  **Основні відомості про Товариство**   |  |  | | --- | --- | | Повна назва Товариства | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" | | Скорочена назва Товариства | АТ "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" | | Організаційно-правова форма Товариства | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | | Ознака особи | Юридична | | Форма власності | Приватна | | Код за ЄДРПОУ | 00278876 | | Місцезнаходження: | Україна, 15300, Чернігівська обл., Корюківський р-н, місто Корюківка, ВУЛИЦЯ ПЕРЕДЗАВОДСЬКА, будинок 4 | | Дата державної реєстрації | Дата державної реєстрації: 12.07.1994 року | | Ліцензії | У Товариства відсутні Ліцензії на провадження господарської діяльності | | Номер запису в ЄДР | 1 048 120 0000 000021 | | Основні види діяльності КВЕД: | Код КВЕД 02.10 Лісівництво та інша діяльність у лісовому господарстві;  Код КВЕД 02.20 Лісозаготівлі;  Код КВЕД 02.40 Надання допоміжних послуг у лісовому господарстві;  Код КВЕД 16.10 Лісопильне та стругальне виробництво;  Код КВЕД 16.21 Виробництво фанери, дерев'яних плит і панелей, шпону;  Код КВЕД 16.22 Виробництво щитового паркету;  Код КВЕД 16.23 Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів;  Код КВЕД 16.24 Виробництво дерев'яної тари;  Код КВЕД 16.29 Виробництво інших виробів з деревини; виготовлення виробів з корка, соломки та рослинних матеріалів для плетіння;  Код КВЕД 17.12 Виробництво паперу та картону;  Код КВЕД 17.24 Виробництво шпалер (основний);  Код КВЕД 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;  Код КВЕД 52.10 Складське господарство;  Код КВЕД 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;  Код КВЕД 55.10 Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування;  Код КВЕД 56.30 Обслуговування напоями;  Код КВЕД 36.00 Забір, очищення та постачання води | | Учасники/Засновник Товариства | АКЦІОНЕРИ ФІЗИЧНІ ТА ЮРИДИЧНІ ОСОБИ ЗГІДНО РЕЄСТРУ  Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 48 174 400,00 грн | | Керівник, кількість працівників | Керівник – Мурай Віктор Петрович  Головний бухгалтер – Кугук Ірина Іванівна  Середня кількість працівників – 509 осіб |   **ВПЛИВ ВІЙСЬКОВОЇ АГРЕСІЇ РОСІЙСЬКОЇ ФЕДЕРАЦІЇ НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП"**  Руйнівні наслідки вторгнення росії в Україну охоплюють всі сфери життя. Оскільки ситуація розвивається, аудитором було оцінено вплив цих подій на Товариство та його фінансову звітність. Аудиторською перевіркою було приділено особливу увагу наступним питанням:  **Запобігання відмиванню доходів:**  У зв’язку з особливостями ситуації в Україні, аудитором було розроблено та застосовано альтернативні аудиторські процедури. Відповідно до застосованих альтернативних аудиторських процедур було опрацьовано актуальні національні та міжнародні санкційні списки, що дало змогу провести дослідження та відповідну ідентифікацію у разі виявлення осіб, що є у санкційних списках. Крім того, за допомогою проведення альтернативних аудиторських процедур:   * було оцінено можливий вплив на Товариство санкцій через клієнтів, агентів, фінансові установи в інших країнах; * було проведено ідентифікацію всіх контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, або можуть бути пов’язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції; * було досліджено структуру бенефіціарної власності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП", прямі чи непрямі зв’язки з відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв’язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;   Ми провели усі необхідні аудиторські процедури, отримали достатні аудиторські докази та впевнилися, що Товариство не бере участі та не співпрацює з фізичними та юридичними особам, що знаходяться у санкційних списках. В ході аудиторської перевірки ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що у Товариства є будь-які відносини з фізичними чи юридичними особами, які підпадають під санкції. Ми провели необхідні аудиторські процедури, щодо встановлення контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі або контрагентів, що можуть бути пов’язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.  За результатом проведених процедур аудитори не виявили жодного факту та доказу, що свідчив би про наявність контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, не виявлено фактів та доказів щодо прямих чи непрямих зв’язків з відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв’язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.  Аудитор дійшов висновку, що всі фізичні та юридичні особи, власники, кінцеві бенефіціари та інші особи що працюють з Товариством не є в санкційних списках.  Аудитором проведено всі необхідні процедури, зібрано достатньо доказів та встановлено, що жоден з доказів не свідчить про порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.  За результатами проведених процедур, аудитори впевнилися, про відсутність порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.  **Кібербезпека:**  Аудитори розробили достатній ряд додаткових процедур, щоб встановити загрозу імовірності нанесення шкоди Товариству та наступні події, що можуть бути спричинені кібератаками.  Аудитор застосував всі необхідні аудиторські процедури, щоб отримати достатні докази імовірності такої загрози або понесеної шкоди в результаті її настання.  Аудитором отримано достатньо доказів, проведено всі необхідні аудиторські процедури та встановлено, що Товариство не піддавалося кібератакам. В результаті кібератак, що проходили на території України в період військових дій, Товариство не зазнало шкоди і вони не мали та не мають жодного впливу на господарську діяльність Товариства. В ході аудиторської перевірки, ніщо не привернуло нашої уваги, що б ми стверджували зворотне.  Аудиторами було вжито необхідні запобіжні заходи для аналізу своїх ризиків, а також було ініційовано обговорення питання кібербезпеки з ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" щодо наявності засобів та планів реагування на такі кібератаки. Відповідно до обговорених питань, аудиторами було отримано відповідні письмові пояснення та запевнення від ключового управлінського персоналу Товариства.  **Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку:**  Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах.  Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.  Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" розглянув вплив війни та провів оцінку можливих суттєвих невизначеностей, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Оцінка управлінським персоналом безперервності задокументована та передана аудиторам у листі-запевненні.  Діяльність Товариства зосереджена на підтримці конкурентних переваг на ринку в Україні. Товариство має диверсифіковану мережу продаж, має достатню кількість стратегій закупівлі. На сьогоднішній день керівництво компанії оцінює сценарії можливого розвитку подій та аналізує їх вплив на ринок та роботу Товариства. За всіх сценаріїв компанія має вести безперервну діяльність, сценарії призупинення діяльності не мають під собою обґрунтування та доцільності в налагодженій моделі функціонування Товариства та його маневреності. Товариство не відчуває втрати конкурентних переваг на ринку через військові дії в Україні, оскільки всі учасники ринку опинилися в більш-менш однакових ринкових умовах.  Загалом, Товариство, має достатні ресурси для продовження операційної діяльності в доступному для огляду майбутньому. Таким чином, Управлінський персонал дійшов висновку, що на момент випуску даної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться у невизначеному стані і Товариство дотримується принципу безперервності. Представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах Товариства. Керівництво Товариства уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Товариство.  Аудиторами, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було зібрано достатньо аудиторських доказів щодо оцінки безперервності діяльності та вжитих заходів до забезпечення безперервності управлінським персоналом Товариства, що включає в себе оновлені прогнози та аналіз чутливості з урахуванням ідентифікованих факторів ризику та різних можливих результатів; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у різних сценаріях; зміни в планах управлінського персоналу щодо майбутніх дій.  Аудитор переконався в тому, що управлінський персонал належним чином розкриває перспективи Товариства, та як це може вплинути на користувачів фінансової звітності, враховуючи поточний високий ступінь невизначеності. Аудитором було враховано, що прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу. Аудитори застосували професійне судження та скептицизм. Аудитори дотрималися обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту.  Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.  Аудитори дійшли впевненості у тому, що ризик настання обставин, які поставлять під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі – є мінімальним. Аудитор зібрав достатньо аудиторських доказів та впевнився в тому, що управлінський персонал готовий оперативно реагувати з метою недопущення такого ризику. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.  **ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО РОЗКРИТТЯ ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" ІНФОРМАЦІЇ ПРО КІНЦЕВОГО БЕНЕФІЦІАРНОГО ВЛАСНИКА ТА СТРУКТУРИ ВЛАСНОСТІ СТАНОМ НА ДАТУ ЦЬОГО ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА:**  Ми висловлюємо думку щодо повного розкриття Товариством інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього аудиту відповідно до вимог встановлених Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390. Ми впевнилися в тому, що інформація щодо кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства оприлюднена у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань достовірно та розкрита повно. Відомості у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань щодо кінцевого бенефіціарного власника є відкриті для його користувачів та знаходяться у необмеженому (вільному) доступі. Аудитор впевнився в тому, що відомості про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства розкрито повністю та достовірно.  На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього огляду не відповідає вимогам встановленим Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390 є не повною та не є достовірною.  **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП":**   * Не є контролером/учасником небанківської фінансової групи; * Є підприємством, що становить суспільний інтерес.   **РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ’ЯЗАННЯ ТА ДОХОДИ, ВИТРАТИ ТОВАРИСТВА**  **НЕОБОРОТНІ АКТИВИ**  Необоротні активи Товариства станом на 31.12.2021 року становлять – 628 502 тис грн та представлені нематеріальними активами, незавершеними капітальними інвестиціями, основними засобами, інвестиційною нерухомістю та довгостроковими фінансовими інвестиціями.  Згідно інформації зазначеної у Примітці 6.5, станом на 31 грудня 2021 року на Балансі Товариства обліковуються нематеріальні активи, залишкова вартість яких складає – 503 тис грн (первісна вартість – 4 279 тис грн, знос – 3 776 тис грн). Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.  Станом на 31 грудня 2021 року залишкова вартість основних засобів становить – 378 169 тис грн (первісна вартість – 1 198 186 тис грн, знос – 820 017 тис грн). Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.  Інвентаризація основних засобів проведена згідно з наказом по підприємству і у відповідності до Положення про інвентаризацію активів та зобов’язань, яка затверджена наказом Міністерства фінансів України 02 вересня 2014 № 879. Під час інвентаризації нестач або псування основних засобів не встановлено. При інвентаризації були виявлені основні засоби, які не використовуються, морально та фізично зношені, та які були списані як такі, що не відповідають критеріям оцінки основних засобів.  Згідно інформації зазначеної у Примітці 6.6 «Інвестиційна нерухомість», станом на 31 грудня 2021 року вартість інвестиційної нерухомості складає – 190 632 тис грн.  Станом на 31 грудня 2021 року довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції становлять – 962 тис грн.  Інші необоротні активи станом на 31 грудня 2021 року у Товариства – відсутні.  **ОБОРОТНІ АКТИВИ**  Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2021 року в сумі 1 478 058 тис грн представлені запасами, дебіторською заборгованістю, грошовими коштами та витратами майбутніх періодів.  **Запаси**  Згідно інформації зазначеної у Примітці 6.7, запаси Товариства станом на 31 грудня 2021 року складають – 565 168 тис грн, а саме:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Показник** | **31 грудня 2021** | **31 грудня 2020** | | Виробничі запаси | *266 280* | *214 341* | | Готова продукція | *296 725* | *256 798* | | Незавершене виробництво | *2 163* | *331* | | ***Разом*** | ***565 168*** | ***471 470*** |   **Дебіторська заборгованість**  Дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2021 року складає – 725 304 тис грн та представлена:  - торговельною дебіторською заборгованістю у розмірі – 290 796 тис грн;  - дебіторською заборгованістю за виданими авансами у розмірі – 29 311 тис грн;  - дебіторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом у розмірі – 13 812 тис грн;  - іншою поточною дебіторською заборгованістю у розмірі – 391 385 тис. грн.  Згідно інформації зазначеної у Примітці 6.8 дебіторська заборгованість представлена Товариством у Звіті про фінансовий стан у вигляді дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги (торгова дебіторська заборгованість), дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами, дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом та іншою поточною дебіторською заборгованістю.  **Грошові кошти**  Згідно інформації зазначеної у Примітці 6.9, станом на 31 грудня 2021 року залишки грошових коштів та їх еквівалентів на Балансі Товариства складають – 186 622 тис грн:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Показник** | **31 грудня 2021, тис грн** | **31 грудня 2020, тис грн** | | Готівка в касі | - | 22 | | Грошові кошти на банківських рахунках | 186 622 | 373 118 | | Депозити | - | - | | | ***Разом*** | **186 622** | **373 140** | |   Залишки коштів відповідають банківськими виписками та даним бухгалтерського обліку.  **Витрати майбутніх періодів**  Станом на 31 грудня 2021 року витрати майбутніх періодів складають – 964 тис грн.  **ЗОБОВ’ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**    Зобов’язання ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" станом на 31.12.2021 року складаються з довгострокових та поточних зобов’язань і забезпечень у загальній сумі – 204 053 тис грн.  Довгострокові зобов’язання та забезпечення Товариства станом на 31 грудня 2021 складають – 26 302 тис грн та складаються з:   * Відстрочених податкових зобов’язань у розмірі – 12 947 тис грн; * Довгострокових забезпечень у розмірі – 13 355 тис грн.   Поточні зобов’язання та забезпечення Товариства станом на 31 грудня 2021 року складають – 177 751 тис грн та включають:   |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | **31 грудня 2021 р.** | **31 грудня 2020 р.** | | Поточну кредиторську заборгованість: |  |  | | * за товари, роботи, послуги(торгова) | *32 726* | *56 269* | | * за розрахунками з бюджетом | *4 126* | *15 735* | | * за розрахунками зі страхування | *1 474* | *1 711* | | * за розрахунками з оплати праці | *5 020* | *6 621* | | * за одержаними авансами | *5 669* | *6 118* | | Інші поточні зобов’язання | *128 736* | *10 243* | | ***Разом*** | ***177 751*** | ***96 697*** |   Кредиторська заборгованість відображена в звіті за собівартістю.  Інвентаризація розрахунків з кредиторами проводилась Товариством станом на 31 грудня 2021 року.  Аудитором проведено такі основні процедури та інші аудиторські процедури, що вимагають МСА з метою формування аудиторського судження: ознайомлення з обліковою політикою на предмет відповідності вимогам МСФЗ та визначення її адекватності в конкретних операціях, одержання та ідентифікація переліку всіх кредиторів і сум кредиторської заборгованості, перевірка первинних документів, дослідження методу визначення величини кредиторської заборгованості, дослідження класифікації кредиторської заборгованості по строкам, перевірка правильності відображення кредиторської заборгованості в аналітичному і синтетичному обліку. Результати застосування методів і процедур під час планування та виконання аудиторського завдання й аудиторські докази щодо кредиторської заборгованості Товариства задокументовано у робочих документах аудитора.  Зобов’язання відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідають Міжнародним стандартам фінансової звітності відносно їх визнання, класифікації та оцінки.  **ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ**  Відповідно до Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Товариством протягом 2021 року отримано чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у розмірі 1 650 066 тис грн.  Відповідно до Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2021 рік склала – 1 380 360 тис грн.  Відповідно до Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) та Примітки 6.1 інші операційні доходи Товариства протягом 2021 року склали – 131 264 тис грн, що являють собою доходи від:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Стаття** | **2021** | **2020** | | **Інші операційні доходи** |  |  | | Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти | 387 | 413 | | Курсові різниці | 35 596 | 96 818 | | Дохід від реалізації інших оборотних активів | 6 107 | 5 639 | | Інші доходи | 89 174 | 106 616 | | ***Разом*** | **131 264** | **209 486** |   Відповідно до Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) та Примітки 6.2.2 адміністративні витрати Товариства протягом 2021 року склали 63 110 тис грн, а саме:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Стаття** | **2021** | **2020** | | Заробітна плата та пов'язані з нею податки | 29 073 | 26 941 | | Амортизація | 7 409 | 4 999 | | Офісні матеріали | 450 | 3 625 | | Витрати по податкам, за виключенням податку на прибуток | 5 256 | 3 726 | | Інші витрати | 20 922 | 14 777 | | ***Разом*** | **63 110** | **54 068** |   Відповідно до Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) та Примітки 6.2.3 витрати на збут Товариства протягом 2021 року склали 57 229 тис грн, у т.ч.:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Стаття** | **2021** | **2020** | | Заробітна плата та пов'язані з нею податки | 16 803 | 13 628 | | Амортизація | 2 459 | 2 527 | | Інші послуги, в т.ч. маркетинг | 37 967 | 41 827 | | ***Разом*** | **57 229** | **57 982** |   Відповідно до Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) та Примітки 6.2.4 інші операційні витрати Товариства протягом 2021 року склали 221 478 тис грн, у т.ч.:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Інші операційні витрати** | **2021** | **2020** | | Курсові різниці | 53 674 | 45 863 | | Сумнівні та безнадійні борги | 88 | 1 396 | | Нестачі і втрати от псування цінностей | 3 836 | 935 | | Інше | 160 036 | 219 552 | | Витрати на купівлю-продаж іноземної валют | 450 | 256 | | Собівартість реалізованих виробничих запасів | 3 394 | 3 177 | | ***Разом*** | **221 478** | **271 179** |   Відповідно до Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) фінансові витрати Товариства протягом 2021 року склали 1 142 тис грн.  Відповідно до Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) інші витрати Товариства протягом 2021 року склали 952 тис грн.  Витрати (дохід) з податку на прибуток склали – 13 184 тис грн.  Таким чином, Товариством за 2021 рік отримано чистий фінансовий результат у вигляді прибутку у розмірі – 43 825 тис грн, щодо наявності яких аудитор отримав впевненість, провівши необхідні аудиторські процедури та зібравши відповідні докази.  Аудитор підтверджує дотримання вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України щодо формування та обліку доходів та витрат Товариства.  **ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ АБО ІНФОРМАЦІЇ З ЄДИНОГО ДЕРЖАВНОГО РЕЄСТРУ ЮРИДИЧНИХ ОСІБ, ФІЗИЧНИХ ОСІБ - ПІДПРИЄМЦІВ ТА ГРОМАДСЬКИХ ФОРМУВАНЬ**  Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 «Зареєстрований (Статутний) капітал».  За отриманою редакцією Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" Затвердженої Річними Загальними Зборами акціонерів АТ " СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП " Протокол № 26 від 26 квітня 2019 року статутний капітал Товариства зареєстровано у розмірі 48 174 400,00 грн (Сорок вісім мільйонів сто сімдесят чотири тисячі чотириста гривень 00 копійок), який поділений на 6 021 800 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 8,0 (вісім гривень 00 копійок) кожна. Реєстрацію випуску акцій засвідчено Свідоцтвом про реєстрацію випуску акцій № 106/1/2016 від 01 листопада 2016 року.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Акції Товариства | Кількість акцій(шт.) | Номінальна вартість акцій(грн.) | Частка у Статутному капіталі(%) | | Прості іменні | 6 021 800 | 8,00 | 100 |   Розподіл часток між акціонерами сформовано наступним чином:   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **№ пп.** | **Назва акціонерів** | **Кількість акцій, шт.** | **Сума, тис. грн.** | **Частка у статутному фонді, %** | | **1.** | ТОВ «СЛАВИЧ – ІНВЕСТ» | 3 379 433 | 27 035 464,00 | 56,12 | | 2. ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «СЛАВИЧ» | | 1 504 909 | 12 039 272,00 | 24,9910 | | 3. Інші акціонери згідно реєстру | | 1 137 458 | 9 099 664 | 18,889 | | **РАЗОМ** | | **6 021 800** | **48 174 400,00** | **100,00** |   Станом на 31.12.2021 року статутний капітал Товариства сформований та сплачений повністю.  Станом на 31.12.2021 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності (які аудитор підтверджує) наступна:   * Зареєстрований статутний капітал – 48 174 тис грн; * Сплачений статутний капітал – 48 174 тис грн; * Неоплачений капітал – відсутній.   Станом на 01.01.2021 року нерозподілений прибуток становив – 1 810 458 тис грн, станом на 31.12.2021 року нерозподілений прибуток становить – 1 854 333 тис грн. Таким чином, структура власного капіталу Товариства наступна:  **Структура власного капіталу Товариства:**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Стаття Балансу** | **На початок звітного року, тис грн.** | **На кінець звітного року, тис грн.** | | Зареєстрований (пайовий) капітал | 48 174 | 48 174 | | Внески до незареєстрованого статутного капіталу | - | - | | Капітал у дооцінках | - | - | | Додатковий капітал | - | - | | Емісійний дохід | - | - | | Накопичені курсові різниці | - | - | | Резервний капітал | - | - | | Нерозподілений прибуток(непокритий збиток) | 1 810 458 | 1 854 333 | | Неоплачений капітал | - | - | | Вилучений капітал | - | - | | Інші резерви | - | - | | **Усього** | **1 858 632** | **1 902 507** |   Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.  **ПОВНОТА ТА ДОСТОВІРНОСТІ РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО СКЛАДУ І СТРУКТУРИ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ**  Ми висловлюємо думку щодо повного та достовірного розкриття Товариством інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій.  Станом на 31 грудня 2021 року довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції Товариства становлять – 962 тис грн.   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Довгострокові фінансові інвестиції** | **31 грудня 2021** | **31 грудня 2020** | | Інші фінансові інвестиції | *962* | *962* |   **ІНФОРМАЦІЯ ПРО НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ, ЯКІ НЕ ЗНАЙШЛИ ВІДОБРАЖЕННЯ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ, ПРОТЕ МОЖУТЬ МАТИ СУТТЄВИЙ ВПЛИВ НА ФІНАНСОВИЙ СТАН ТОВАРИСТВА**  Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.  Наприкінці лютого 2022 року розпочалася військова агресія російської Федерації проти України, у зв’язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ про введення та запровадженням в Україні військового стану.  Згідно з МСФЗ 10 події після звітного періоду поділяються на події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду та вимагають коригування після звітного періоду, та події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду, отже не вимагають коригування після звітного періоду. Події, що відбуваються після дати балансу і вказують на умови, що виникли після цієї дати, не потребують коригування статей фінансових звітів.  Оскільки вторгнення в Україну відбулося наприкінці лютого 2022 року, це подія, яка не вимагає коригування після звітного періоду.  Проте, аудитор зазначає, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни та військового стану, фінансово-економічної кризи та існуванням факторів, що можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити - діяльність Товариства супроводжується ризиками.  Вплив війни та події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства.  Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо.  **ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ’ЯЗАНИХ ОСІБ**  Відповідно до вимог МСА 550 «Пов’язані особи» аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов’язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.  До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами згідно з МСБО 24 належать:   * підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством; * асоційовані компанії; * спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником; * члени провідного управлінського персоналу Товариства; * близькі родичі особи, зазначеної вище; * компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив.  |  | | --- | | **Протягом 2021 року пов'язаними сторонами Товариства були:** | | ТОВ "Торговий Дім "СЛАВИЧ" - володіє 24,99% акцій Компанії | | | ТОВ "СЛАВИЧ-ІНВЕСТ" - володіє 56,12% акцій Компанії | | | Бондар Анатолій Олександрович - Голова Наглядової ради Компанії | | | | Бондар Олександр Анатолійович - член Наглядової ради Компанії | | | | Бондар Олена Анатоліївна - член Наглядової ради Компанії  Протягом 2021 року були здійснені наступні господарські операції з пов’язаними сторонами:  **ТОВ "Торговий Дім "СЛАВИЧ":**   1. Оренда легкового автомобіля Land Rover - 126 тис грн. 2. Оренда трансформатора – 5,8 тис грн.   **ТОВ "СЛАВИЧ-ІНВЕСТ":**   1. Надання юридичних послуг – 28 тис грн.   **Бондар Анатолій Олександрович:**   1. Видача підзвітних витрат – 5,1 тис грн.   **Бондар Олександр Анатолійович:**   1. Оренда автомобіля FORD F150 CB 7777 CX – 60 тис грн. 2. Видача підзвітних витрат – 90,97 тис грн.   Інших операцій з пов’язаними сторонами протягом 2021 року не відбувалося. | |   **ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ІНШОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНІВ УКРАЇНИ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ**  Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до управлінського персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.  **РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ У ВІДПОВІДНОСТІ ДО ЧАСТИНИ ТРЕТЬОЇ СТАТТІ 127 ЗАКОНУ УКРАЇНИ «ПРО РИНКИ КАПІТАЛУ ТА ОРГАНІЗОВАНІ ТОВАРНІ РИНКИ»:**  Аудитор ознайомився з інформацією, що наведена у Звіті про управління складеного відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. Аудитор зазначає, що інформація наведена у цьому Звіті про управління представлена користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності підприємства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.  Ця думка складена за вимогами та у відповідності до Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року «Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему «Нові вимоги до аудиторського звіту» (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.  Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" складеного на 31 грудня 2021 року за 2021 рік, а саме:   * щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" з організації корпоративного управління ; * щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління; * щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА " СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення; * щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА " СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП", інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішеннях.   Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.  Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки . На нашу думку інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" щодо таких питань, як:   * щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; * щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; * щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; * щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента; * щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.   у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЛОВ’ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" не дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимогам Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 року № 3480-IV (ред. від 05.08.2021 року) № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Рекомендації щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.03.2020 року №118.  **ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ КОМПАНІЮ:**   |  |  | | --- | --- | | Повна назва підприємства | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ" | | Скорочена назва підприємства | ТОВ "АФ "КВОЛІТІ АУДИТ" | | Ознака особи | Юридична | | Код за ЄДРПОУ | 33304128 | | Юридична адреса | Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518 | | Адреса фактичного місцезнаходження | Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518 | | Веб-сторінка підприємства | http://www.afqa.com.ua/ | | Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів | № 3509 від 17.12.2004 року № 142/7 | | Свідоцтво про відповідність системи контролю якості | № 0343 Рішення АПУ №266/4 від 04.04.2013 видане Аудиторською Палатою України | | Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку | включено до реєстру «Суб’єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» |   **ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:**   |  |  | | --- | --- | | Дата та номер договору на проведення аудиту | № 14/06-22 від 04.07. 2022 року | | Дата початку та дата закінчення проведення аудиту | з 16 вересня 2022 року по 20 жовтня 2022 року |   Ключовий партнер з аудиту м.п. \_\_\_\_\_\_\_\_\_ І.В. Платонова (сертифікат №000880 від 25.03.1996 р)    **ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ:** 20 жовтня 2022 року | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Заява про вiдповiдальнiсть керiвництва щодо пiдготовки та затвердження фiнансової звiтностi за рiк, що закiнчився 31.12.2021 року. Керiвництво вiдповiдає за пiдготовку фiнансової звiтностi, яка достовiрно вiдображає фiнансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ'ЯНСЬКI ШПАЛЕРИ -КФТП" (далi -Товариство) на 31.12.2021, а також результати її дiяльностi, рух грошових коштiв та змiни у власному капiталi за рiк, що закiнчився на вказану дату, а також за подання iнформацiї про основнi принципи облiкової полiтики та iнших пояснювальних примiток у вiдповiдностi до мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi.

Пiд час пiдготовки Товариство вiдповiдає за:

" належний вибiр облiкової полiтики;

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

" розкриття додаткової iнформацiї у випадках, коли дотримання вимог МСФЗ є недостатнiм для розумiння користувачами впливу конкретних операцiй, iнших подiй таумов на фiнансовий стан та фiнансовi результати Товариства;

" розкриття iнформацiї про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття i пояснення будь-яких iстотних вiдхилень вiд МСФЗ за наявностi таких у фiнансовiй звiтностi;

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

Керiвництво також вiдповiдає за:

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

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

" ведення облiкової документацiї у вiдповiдностi до законодавства України;

" застосування обгрунтовано доступних заходiв щодо збереження активiв Товариства;

" запобiгання i виявлення випадкiв шахрайства та iнших порушень

Ця фiнансова звiтнiсть Товариства за рiк, який закiнчився 31.12.2021 року була затверджена керiвництвом перед оприлюдненням.

Рiчна iнформацiя емiтента мiстить достовiрний огляд розвитку емiтента та його дiяльностi за звiтний перiод, у тому числi опис ризикiв та невизначеностей, з якими стикається емiтент у процесi господарської дiяльностi вiдповiдно до статтi 126 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки".

Рiчний звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї вiдповiдно до статтi 127 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки".

**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 |
| 08.02.2021 | 10.02.2021 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 25.06.2021 | 29.06.2021 | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |