

Титульний аркуш

20.12.2022р

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

405

(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

(посада)

(підпис)

Гадіон Михайло Петрович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Товариство з додатковою відповідальністю "Баштанський сирзавод"
2. Організаційно-правова форма: Товариство з додатковою відповідальністю
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00446500
4. Місцезнаходження: 56100, Україна, Баштанський р-н, місто Баштанка, вул.Заводська, будинок 4
5. Міжміський код, телефон та факс: (05158)26843, (05158)27089
6. Адреса електронної пошти: bsz_info@milkalliance.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 29.09.2022, №11
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 інфраструктури 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 інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

I. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://milkalliance.com.ua/company/inf orm/bashtanskij-sirzavod/>

(URL-адреса сторінки)

20.12.2022р

(дата)

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
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	X
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	
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	
2) інформація про розвиток емітента	
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	
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	
4) звіт про корпоративне управління	
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	
- інформація про наглядову раду	
- інформація про виконавчий орган	
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	
- повноваження посадових осіб емітента	

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	
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)	
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	
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

32. Твердження щодо річної інформації

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

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

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен 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:

Складова змісту "Основні відомості про емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не має корпоративного секретаря.

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації емітента, оскільки товариство не користувалось послугами жодного з рейтингових агенств протягом звітного року.

Складова змісту "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не має

філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

Складова змісту "Судові справи емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Штрафні санкції щодо емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис бізнесу" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду посадові особи товариства не володіли акціями емітента.

Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав посадових осіб.

Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт керівництва (звіт про управління)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про розвиток емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "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 Інформація про розвиток емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику,

ризиків ліквідності та/або ризику грошових потоків " не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт про корпоративне управління" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Складова змісту "Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наглядову раду" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виконавчий орган" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Повноваження посадових осіб емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій." не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III

"Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "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" на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Складова змісту "Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Складова змісту "Інформація про випуски акцій емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав акцій.

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав інших цінних паперів окрім акцій. Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав похідні цінні папери.

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав боргових цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду емітент не придбавав власні цінні папери.

Складова змісту "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)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав інших цінних паперів крім акцій.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" не включена до складу річної інформації - у працівників емітента немає у власності акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу .

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації, оскільки у емітента відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі" не включена до складу річної інформації, оскільки такі обмеження відсутні.

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не включена до складу річної інформації емітента оскільки емітент не виплачував дивіденди або інші доходи за цінними паперами, протягом звітного періоду.

Складова змісту "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента" включена до

складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо вартості чистих активів емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зобов'язання емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, послугами яких користується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків боргових цінних паперів.

Складова змісту "Твердження щодо річної інформації" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не складав цю форму.

Складова змісту "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки така інформація у емітента відсутня.

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної

інформації оскільки така інформація відсутня у емітента.

Складова змісту "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав випадків особливої інформації.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Товариство з додатковою відповідальністю "Баштанський сирзавод"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ТДВ "Баштанський сирзавод"

3. Дата проведення державної реєстрації

23.06.1999

4. Територія (область)

Миколаївська обл.

5. Статутний капітал (грн)

522999,75

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

429

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

10.51 - ПЕРЕРОБЛЕННЯ МОЛОКА, ВИРОБНИЦТВО МАСЛА ТА СИРУ

46.33 - Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами

47.11 - Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами

харчування, напоями та тютюновими виробами

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "УкрСиббанк" в м.Київ, МФО 351005

2) IBAN

UA633510050000026004878794167

3) поточний рахунок

UA633510050000026004878794167

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

АТ "УкрСиббанк" в м.Київ, МФО 351005

5) IBAN

UA033510050000026007878794175

6) поточний рахунок

UA033510050000026007878794175

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Придбання, зберігання, перевезення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	б/н	29.07.2021	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	29.07.2026

Опис	Придбання,зберігання,перевезення,використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів" 269, орган видачі: Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками			
На право зберігання пального	14010414201900060	24.09.2019	Головне управління ДПС у Миколаївській області	24.09.2024
Опис	На право зберігання пального; 14010414201900060; Головне управління ДПС у Миколаївській області; Дата початку дії:24.09.2019р. Дата закінчення дії: 24.09.2024р.			

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	915/1717/19	Господарський суд Миколаївської області	ТДВ "Баштанський сирзавод"	ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ОПЕРАТОРА ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "МИКОЛАЇВГАЗ"		Про визнання протиправним та скасувати рішення комісії ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ОПЕРАТОРА ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "МИКОЛАЇВГАЗ" (54003, м. Миколаїв, вул. Погранична, 159, Код ЄДРПОУ 05410263) з розгляду актів про порушення споживачами, що не є побутовими, вимог Кодексу газорозподільних систем про донарахування Товариству з додатковою відповідальністю "Баштанський сирзавод" (56101, м. Баштанська, вул. Заводська, 4 код ЄДРПОУ 00446500) обсягу природного газу 221 952,00 куб. м. за період з 01.04.2018 (00 год. 00 хв) до 12.04.2018 (08 год 00 хв), яке оформлене протоколом від 07.02.2019.	Господарським судом Миколаївської області позовні вимоги ТДВ "Баштанський сирзавод" задоволено в повному обсязі. Південно-західним апеляційним господарським судом 16.09.2021 року рішення суду першої інстанції залишено в силі, в задоволенні апеляційн
Опис:							
2	400/3049/18	Миколаївський окружний адміністративний суд	ТДВ "Баштанський сирзавод"	Офіс великих платників податків		Про визнання протиправним і скасування податкового повідомлення-рішення від 11 лютого 2016 року № 0000034730 (форма "С") про застосування штрафних санкцій за порушення норм з регулювання обігу готівки, застосовано суму штрафних (фінансових) санкцій (штрафу) на суму 78 853	Справа знаходиться в ВСУРішення судів першої на апеляційної інстанції - позов задоволено в повному обсязі ППР від 11 лютого 2016 року №

						725,37грн..	0000034730 - визнано протиправним і скасовано Справа знаходиться в ВСУРішення судів першої на апеляційної
Опис:							

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

ТДВ "Баштанський сирзавод" не має дочірніх підприємств, філій, представництв або інших відокремлених структурних підрозділів. Змін в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів не відбувалося.

Середньооблікова 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

Середня кількість працівників протягом 2021 року складала 429 особи.

Позаштатні працівників - 20, особи, які працюють за сумісництвом - 0, працівники, які працюють на умовах неповного робочого часу - 2;

Фонд оплати праці в звітному періоді - 60 001,0 тисяч гривень

Фонд оплати праці попереднього періоду - 57 178,0 тисяч гривень

Кадрова політика Товариства визначає генеральний напрямок і основи роботи з кадрами, загальні і специфічні вимоги до них. Основною метою кадрової політики є своєчасне забезпечення оптимального балансу процесів комплектування, збереження персоналу, його розвитку відповідно до потреб Товариства, вимог діючого законодавства та стану ринку праці.

В 2021 році Товариством проводилась підготовка працівників самостійно та велись пошуки тих працівників, хто вже має необхідну підготовку; відбувався набір персоналу із зовнішніх джерел та перенавчання працівників; проводився додатковий набір персоналу та частково задовольнялися існуючою кількістю за умови більш раціонального використання існуючого кадрового потенціалу.

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

ТДВ "Баштанський сирзавод" входить до складу групи компаній "Молочний альянс" (місцезнаходження: 01011, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9). АТ "Молочний альянс" - компанія з централізованою структурою управління фінансами, закупівлями, маркетингом, виробництвом, логістикою та продажами. До складу Групи входять підприємства з виробництва сирів, цільномолочної та кисломолочної продукції, підприємства зі збору та обробки молока та молочної продукції, а також компанії, які здійснюють реалізацію продукції в Україні та за кордоном. Вхідження до складу Групи компаній "Молочний Альянс" у 2007 році символізувало для ПАТ "Баштанський сирзавод" новий етап активного розвитку із заміною технологічного обладнання підприємства на нове сучасне та автоматизоване від всесвітньо відомих фірм-виробників.

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

Товариство не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами та установами.

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

Протягом звітного періоду пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

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

Заява про відповідність

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа подання інформації

Фінансова звітність підготовлена на підставі принципу обліку за історичною вартістю, а також деяких фінансових інструментів. Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, переданої в обмін на товари і послуги.

Припущення про безперервність діяльності

Дана фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення, що Товариство буде функціонувати в майбутньому, що передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якщо б Товариство було нездатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі і якби воно реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

На дату затвердження цієї фінансової звітності не затверджено ніяких планів щодо припинення окремих напрямків діяльності Товариства.

Оцінка справедливої вартості

Справедлива вартість визначається як сума, яка була б отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в рамках звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки. Оцінка справедливої вартості базується на припущенні, що операція з продажу активу або передачі зобов'язання відбудеться або на основному ринку для активу або зобов'язання, або, при відсутності основного ринку, на найбільш вигідному ринку для даного активу або зобов'язання. Основний або найбільш вигідний ринки повинні бути досяжними для Товариства.

Справедлива вартість активу або зобов'язання оцінюється з використанням припущень, які учасники ринку будуть використовувати при визначенні ціни активу або зобов'язання, за умови, що учасники ринку будуть діяти з найкращого економічного вигодою для себе.

Справедлива вартість для цілей оцінки і / або розкриття інформації визначається на такій основі, за винятком операцій платежів на основі акцій, що належать до сфери застосування МСФЗ 2, операцій оренди в сфері застосування МСБО 17, а також оцінок, які можна порівняти зі справедливою вартістю, але при цьому які не є справедливою вартістю (наприклад, чистої вартості реалізації згідно з МСБО 2 чи вартості при використанні відповідно до МСБО 36).

Оцінка справедливої вартості нефінансових активів враховує спроможність учасника ринку генерувати економічні вигоди в результаті найкращого і найбільш ефективного використання активу або шляхом його продажу іншому учаснику ринку, який буде використовувати даний актив найкращим і найбільш ефективним способом.

Товариство використовує методики оцінки, які найбільше підходять в даних обставинах і для яких є в наявності достатні дані для оцінки справедливої вартості, максимально застосовуючи відповідні дані і скорочуючи використання неспостережуваних даних.

Функціональна валюта і валюта представлення

Функціональною валютою Товариства є валюта первинного економічного середовища, в якій дане підприємство здійснює свою діяльність. Функціональною валютою Товариства є українська гривня.

Операції в іноземній валюті

При підготовці фінансової звітності Товариства, операції в валютах, відмінних від функціональної валюти цього підприємства (іноземні валюти), визнаються із використанням офіційного курсу НБУ, переважаючим на дати відповідних операцій. На кінець кожного звітного періоду монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються із використанням офіційного курсу НБУ, переважаючим на цю дату. Немонетарні статті, які відображені за справедливою вартістю, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються із використанням офіційного курсу НБУ, переважаючим на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, не перераховуються.

Курсові різниці за монетарними статтями, що виникають в результаті зміни офіційного курсу НБУ, відображаються у звіті про прибутки та збитки того періоду, в якому вони виникають, за винятком наступного: курсові різниці по позиках в іноземній валюті, що відносяться до об'єктів незавершеного будівництва, призначеним для майбутнього використання у виробничих цілях, включаються у вартість таких активів як коригування процентних витрат за позиками в іноземній валюті;

Основні засоби

Об'єкт основних засобів підлягає визнанню як актив тільки в тому випадку, якщо:

- є ймовірність, що пов'язані з ним майбутні економічні вигоди надійдуть до Компанії;
- собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Об'єкт основних засобів, який може бути визнаний як актив та придбаний за грошові кошти, підлягає оцінці за собівартістю.

Собівартість об'єкта основних засобів включає в себе:

- ціну його придбання, включаючи імпортні мита ,
- будь-які витрати, безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації.
- Інші витрати, передбачені МСБО 16 «Основні засоби».

Всі об'єкти основних засобів, придбані, отримані або вироблені своїми силами, але не готові до експлуатації, капіталізуються у складі активів у стадії створення. Після готовності об'єкта до експлуатації, об'єкти переводяться на відповідні рахунки основних засобів.

Одиницею обліку основних засобів є інвентарний об'єкт.

Інвентарним об'єктом основних засобів визнається об'єкт з усіма пристосуваннями і приладдям, або окремий конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій, або відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів, що становлять єдине ціле і призначений для виконання певної роботи.

Об'єкти, зі строком корисної експлуатації більше одного року, вартість яких є несуттєвою, обліковуються на окремому рахунку у складі малоцінних необоротних матеріальних активів з нарахуванням амортизації на дату їх визнання у повному розмірі їх вартості (100 % зносу). Для цілей даного абзацу суттєвість визначається відповідно до вимог до основних засобів, встановлених Податковим кодексом України.

Малоцінні необоротні матеріальні активи з нарахуванням зносом подаються у фінансовій звітності на нетто-основі і не розкриваються окремо в примітках до річної фінансової звітності. Нарахування зносу малоцінних необоротних матеріальних активів відноситься до витрат за функціональним призначенням.

Об'єкти соціальної інфраструктури, які генерують економічні вигоди, обліковуються в складі інших основних засобів та подаються у Звіті про фінансовий стан у складі основних засобів. Об'єкти соціальної інфраструктури, які не генерують економічні вигоди, та основні засоби невиробничого характеру обліковуються в складі інших основних засобів з нарахуванням амортизації відповідно до цієї Облікової політики, а у фінансовій звітності подаються у звіті про фінансовий стан в складі необоротних активів як інші необоротні активи.

Об'єкти основних засобів, які були придбані (побудовані) з метою продажу, класифікуються як товари

для перепродажу та враховуються відповідно до глави 6 «Запаси» цього розділу.

У своїй звітності Компанія використовує модель обліку за собівартістю.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів слід обліковувати за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Перегляд облікових оцінок щодо основних засобів (термін корисної служби, метод амортизації, ліквідаційна вартість тощо) здійснюється щонайменше на річну звітну дату (або на дату річної інвентаризації, що максимально наближена до звітної дати), або частіше, за наявності явних свідчень їх змін.

У разі зниження інтенсивності використання основних засобів здійснюється перегляд облікових оцінок в частині очікуваного терміну корисного використання з одночасним переглядом методу амортизації на дату такого перегляду.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків корисної служби.

Для цілей розрахунку амортизації обов'язково визначається ліквідаційна вартість основних засобів.

Нарахування амортизації на актив починається з місяця наступного за місяцем придатності активу до використання і проводиться щомісячно до дати вибуття активу та припинення його визнання.

Амортизація об'єктів інших необоротних активів, включених до складу малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в момент готовності до експлуатації у сумі 100% собівартості.

Знецінення основних засобів

Резерв знецінення об'єктів основних засобів накопичується на контрактивному рахунку основних засобів, який додатково вводиться в систему бухгалтерського обліку з метою додаткового контролю накопиченої інформації щодо зменшення корисності окремого об'єкту.

На кожен дату складання річної звітності Компанія оцінює наявність будь-яких ознак, що вказують на можливе зменшення корисності основних засобів, відповідно до вимог МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

У разі виявлення ознак зменшення корисності певного активу або групи активів, яку можна ідентифікувати і яка генерує надходження грошових коштів відносно незалежно від інших активів, проводиться оцінка суми очікуваного відшкодування такого активу або групи активів.

Якщо сума очікуваного відшкодування об'єкта або групи об'єктів основних засобів суттєво менша їх балансової вартості, такий об'єкт або група об'єктів вважається знеціненими, і потрібно нарахувати резерв під знецінення.

Якщо неможливо оцінити суму очікуваного відшкодування для окремого активу, то Компанія визначає суму очікуваного відшкодування для одиниці, що генерує грошові кошти.

Резерв під знецінення по об'єктах, які обліковуються за собівартістю, включається до складу інших витрат періоду.

Запаси

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: первісної вартості і чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів включає вартість сировини і, у разі необхідності, прямі витрати на оплату праці і ті накладні витрати, які були понесені в зв'язку з доведенням запасів до їх поточного стану та місця розташування. Вартість запасів визначається за методом середньозваженої вартості. Чиста вартість реалізації розраховується виходячи з передбачуваної ціни продажу, за вирахуванням всіх передбачуваних витрат на завершення виробництва і витрат на маркетинг, реалізацію і збут.

Виручка

Визнання, оцінка, подання та розкриття виручки здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» (МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами»).

Об'єктом обліку виручки є індивідуальний контракт з клієнтом. Під контрактом розуміється угода між

двома або більше сторонами, яка породжує юридично захищені права та обов'язки, яка необов'язково має юридичну форму договору.

Дохід визнається, коли (або у міру того, як) Компанія задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Перегляд оцінки угод, не визнаних контрактами на попередні дати внаслідок невідповідності критеріям визнання, на предмет їх визнання здійснюється щонайменше на кожну проміжну звітну дату або за наявності очевидних подій, що свідчать про відповідність критеріям визнання.

З метою визнання виручки прогресивно, у випадках дозволених МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», застосовується метод результатів, зокрема, аналіз виконання обов'язків, завершених на дату оцінки, що підтверджується актами виконаних робіт (наданих послуг).

За наявності компоненту фінансування в угодах з продажу застосовується спрощення практичного характеру щодо незастосування коригувань виручки, якщо в момент укладення угоди очікується, що період між поставкою і оплатою становить не більше 12 місяців.

Контрактні активи подаються у звіті про фінансовий стан у складі поточних активів окремо від дебіторської заборгованості, якщо термін їх перетворення у дебіторську заборгованість не перевищує 12 місяців з дати визнання виручки або зі звітної дати, або як необоротний актив в протилежному випадку.

Контрактні зобов'язання подаються у звіті про фінансовий стан у складі поточних зобов'язань окремо від кредиторської заборгованості, якщо термін їх перетворення у кредиторську заборгованість не перевищує 12 місяців з дати визнання попередньої оплати (чи зобов'язання з повернення) або зі звітної дати, або як довгострокові зобов'язання в протилежному випадку.

Якщо інші операційні доходи підпадають під сферу дії МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», вони визнаються відповідно до вищенаведених положень облікової політики. Якщо інші операційні доходи підпадають під сферу дії інших МСБО і МСФЗ, вони визнаються відповідно до вимог цих стандартів.

Якщо послуги полягають у виконанні невизначеної кількості дій (операцій) за визначений період часу, то дохід визначається шляхом рівномірного його нарахування за цей період (крім випадків, коли інший метод краще визначає ступінь завершеності надання послуг).

Якщо виручка від надання послуг не може бути достовірно оцінена і не існує імовірності відшкодування понесених видатків, то виручка не визнається, а понесені видатки визнаються витратами періоду в якому були понесені, і подаються у складі інших операційних витрат у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід.

При реалізації товарів, готової продукції, робіт та послуг за договорами комісії (агентськими договорами) виручка визнається за умови дотримання критеріїв, передбачених МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» на дату, яка зазначена у звіті комісіонера (агента), якщо інше не передбачено умовами договору, укладеного між сторонами.

З метою перерахунку доходів і витрат, виражених в іноземній валюті, застосовується обмінний курс НБУ.

Резерви

Резерви визнаються, коли у Товариства є поточне зобов'язання (юридичне або обумовлені нормами ділового обороту), яке виникло в результаті минулих подій, існує ймовірність, що Товариство повинно буде погасити дане зобов'язання, а розмір таких зобов'язань може бути достовірно оцінений.

Сума, визнана в якості резерву, є найкращою оцінкою компенсації, необхідної для врегулювання поточного зобов'язання на кінець звітного періоду, беручи до уваги всі ризики і невизначеності, супутні даним зобов'язанням. У тих випадках, коли резерв оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за допомогою яких передбачається погасити поточний зобов'язання, його балансова вартість являє собою поточну вартість даних потоків грошових коштів (коли вплив вартості грошей у часі буде неістотним).

У тих випадках, коли деякі або всі економічні вигоди, які потрібні для реалізації резерву, передбачається отримати від третьої сторони, така дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо точно відомо, що компенсація буде отримана і суму такої дебіторської заборгованості можна визначити достовірно.

Згідно з українським законодавством працівники мають право на одержання щорічної оплачуваної відпустки. Невикористані дні оплачуваних відпусток переносяться на наступні періоди. У разі розірвання трудового угоди невикористані працівником дні відпустки компенсуються в повному обсязі коштами.

Фінансові інструменти

Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються, коли Товариство стає стороною в контрактних взаємовідносинах щодо даного інструменту. Фінансові активи і фінансові зобов'язання спочатку оцінюються за справедливою вартістю. Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Компанія під час первісного визнання має право безвідклично призначити фінансовий актив як такий, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні, що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах.

Метод ефективної процентної ставки

Метод ефективної процентної ставки являє собою метод розрахунку амортизованої вартості боргового інструменту та розподілу процентних доходів протягом відповідного періоду. Ефективна процентна ставка являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження грошових коштів, включаючи всі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної процентної ставки, витрати на операцію та інші премії або дисконти, протягом якого очікується використання боргового інструменту або , коли доцільно, коротшого періоду до чистої балансової вартості на момент первісного визнання.

Доходи визнаються на основі ефективної процентної ставки для боргових інструментів, крім фінансових активів, що класифіковані як оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

Фінансові активи

Компанія класифікує фінансові активи як такі, що надалі оцінюються за

- амортизованою собівартістю,
- справедливою вартістю через інший сукупний дохід або
- справедливою вартістю через прибуток або збиток

Класифікація здійснюється на основі обох таких критеріїв:

- бізнес-моделі суб'єкта господарювання з управління фінансовими активами; та
- установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; і
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, і

- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Компанія під час первісного визнання має право безвідклично призначити фінансовий актив як такий, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні, що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах.

Фінансові зобов'язання

Компанія здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком:

- фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.
- фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі.
- договорів фінансової гарантії.
- умовної компенсації, визнаної набувачем при об'єднанні бізнесу, до якого застосовується МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу».

Компанія має право під час первісного визнання безвідклично віднести фінансове зобов'язання до категорії тих, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення забезпечує надання більш доречної інформації через одну з таких причин:

- воно усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні, що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах; або
- група фінансових зобов'язань або фінансових активів і фінансових зобов'язань перебуває в управлінні, а її показники ефективності оцінюються на основі справедливої вартості згідно з документально оформленою стратегією управління ризиком або стратегією інвестування.

Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та фінансові зобов'язання не підлягають взаємозаліку за винятком тих випадків, коли Компанія:

- на поточний момент має законне право на залік визнаних сум (існує договір між сторонами про взаємозалік заборгованостей); і
- має намір або провести розрахунок шляхом заліку зустрічних вимог, або одночасно реалізувати актив та виконати зобов'язання.

Первісна оцінка фінансових активів та зобов'язань

За винятком торговельної дебіторської заборгованості, Компанія під час первісного визнання оцінює фінансовий актив або фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу або фінансового зобов'язання.

При первісному визнанні Компанія оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції (згідно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами»), якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування згідно з МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

Подальша оцінка фінансових активів та зобов'язань

Подальша оцінка фінансового активу або фінансового зобов'язання здійснюється відповідно до його класифікації.

Кредити та дебіторська заборгованість

Кредити та дебіторська заборгованість є непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку. Кредити та дебіторська заборгованість (включаючи кредити, надані постачальникам Товариства, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти) оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням будь-якого знецінення. Процентні доходи визнаються шляхом застосування ефективної процентної ставки, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли вплив дисконтування буде неістотним.

Відповідні резерви під сумнівну заборгованість визнаються в прибутку чи збитку, коли є об'єктивні свідчення того, що актив знецінився. Визнаний резерв оцінюється як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ефективною процентною ставкою, розрахованої при первісному визнанні.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в касі, грошові кошти на рахунках в банках і депозити з первісним строком погашення до трьох місяців.

Власний капітал

Власний капітал — це частина в активах Компанії, що залишається після вирахування його зобов'язань (чисті активи). Власний капітал Компанії складається з:

- Зареєстрований (статутний) капітал;
- Додатковий капітал;
- Резервний капітал;

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

Позики і корпоративні облігації

Позики і облігації, на які нараховуються відсотки, спочатку оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням прямих витрат на здійснення операції, а згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Будь-яка різниця між надходженнями (за вирахуванням витрат на здійснення операції) і сумою погашення або відшкодування визнається протягом строку дії позик і відбивається як фінансові витрати.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість оцінюється при первісному визнанні за справедливою вартістю і згодом оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Оренда

Об'єктом обліку в операціях оренди є окремий договір оренди.

Якщо договір оренди має опцію пролонгації і очікується, що Підприємство скористається таким правом пролонгації, розрахунковим періодом для оцінки прав оренди і зобов'язань з оренди приймається:

- за об'єктами нерухомості – до 5 років включно ;
- за іншими об'єктами – до 3 років включно.

Після первісного визнання у сумі теперішньої вартості орендних платежів, які ще не здійснені на дату визнання, оцінка активу у вигляді права оренди здійснюється за первісною вартістю, крім виключень, передбачених МСФЗ 16 «Оренда».

Нарахування амортизації об'єктів прав оренди здійснюється на щомісячній основі, починаючи з місяця наступного за місяцем визнання активу і проводиться щомісячно до дати вибуття активу та припинення його визнання. Підприємство не застосовує спрощення практичного характеру щодо обліку компонентів, які не є орендою разом з компонентом, який є орендою. В договорах оренди, в яких підприємство

виступає орендарем, компоненти оренди відокремлюються від компонентів, які не є орендою і які обліковуються згідно з іншими стандартами (наприклад, комунальні платежі та інші додаткові платежі, передбачені договорами оренди).

Для цілей застосування спрощень практичного характеру активами низької вартості вважаються активи вартістю менше ніж 30 мінімальних заробітних плат, встановлених на 1 січня звітного року. Права оренди об'єктів низької вартості не визнаються у звіті про фінансовий стан. Орендні платежі (витрати) в операціях оренди активів низької вартості визнаються лінійним методом протягом терміну оренди.

Активи у вигляді прав оренди відображаються у звіті про фінансовий стан у складі інших необоротних активів із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності. Зобов'язання за договорами оренди відображаються у звіті про фінансовий стан у складі інших довгострокових і поточних зобов'язань із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності.

Якщо Компанія є орендодавцем, при класифікації оренди в якості фінансової або операційної використовуються вимоги п.63-64 МСФЗ 16 «Оренда».

Розподіл орендних платежів за договорами оренди здійснюється з використанням ставки дисконтування / процентної ставки, джерелом визначення якої слугують статистичні дані Національного Банку України про кредитні ставки за новими кредитами нефінансовим корпораціям з врахуванням строку та валюти фінансування.

Витрати на позики

Витрати на позики включають:

- а) витрати на сплату відсотків та комісій по запозиченнях, обчислені за допомогою методу ефективного відсотка, як описано в МСБО 39 «*Фінансові інструменти: визнання та оцінка*», щодо довгострокових позик (строком більше 12 місяців);
- б) витрати на сплату відсотків та комісій по запозиченнях у розмірі фактичних витрат на сплату відсотків у періоді, щодо короткострокових позик (строком не більше 12 місяців);
- б) фінансові витрати, пов'язані з фінансовою орендою і визнані згідно з МСБО 16 «*Оренда*»;
- в) курсові різниці, які виникають унаслідок отримання позик в іноземній валюті, якщо вони розглядаються як коригування витрат на сплату відсотків.

Виплати працівникам

Зобов'язання Товариства по внесках відповідно за пенсійними планами з встановленими внесками, в тому числі внесків до Державного пенсійного фонду України, визнаються в складі витрат на виплати працівникам в тому періоді, в якому вони підлягають сплаті.

Заробітну плату, внески до фондів соціального страхування, оплачувані щорічні відпустки та лікарняні, премії і не грошові винагороди нараховуються у відповідних періодах. Товариство перераховує ЄСВ із заробітної плати своїх співробітників, відповідно до законодавства України. Ці виплати відносяться на витрати того періоду, в якому вони були понесені. Після виходу працівника на пенсію фінансові зобов'язання Товариства щодо соціальних виплат припиняються, і всі подальші виплати працівникам, які вийшли на пенсію, відносяться до компетенції державних і приватних накопичувальних пенсійних фондів.

Оподаткування

Витрати з податку на прибуток представляють собою суму поточного та відстроченого податків.

Поточний податок - Поточні зобов'язання з податку на прибуток визначаються на основі оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку або збитку, відображених у складі прибутку або збитку, так як в неї не включаються статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або віднесенню на валові витрати в цілях оподаткування в інші роки, а також вона не включає статті, які ніколи не оподатковуються або не відносяться до валових витрат з метою оподаткування. Зобов'язання Товариства з поточного податку на прибуток розраховується з використанням податкових ставок, що діють або фактично діючих на кінець звітного періоду.

Відстрочений податок - відстрочений податок визнається у відношенні різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань в цій фінансовій звітності та відповідною податковою базою, яка використовується для розрахунку оподатковуваного прибутку, і враховується з використанням методу балансових зобов'язань. Відстрочені податкові зобов'язання, як правило, визнаються для всіх тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць, що відносяться на валові витрати, в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання достатнього оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати дані тимчасові різниці, що відносяться на валові витрати. Такі податкові активи і зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають в результаті гудвілу або внаслідок первісного визнання (крім випадків об'єднання підприємств) інших активів і зобов'язань в рамках операції, яка не впливає ні на оподатковуваний, ні на обліковий прибуток.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні підприємства та асоційовані компанії, а також за участю в спільних підприємствах, крім випадків коли Товариство може контролювати сторнування тимчасової різниці і існує ймовірність того, що тимчасова різниця не буде сторнована в доступному для огляду майбутньому. Відстрочені податкові активи, що виникають по тимчасових різницях, що відносяться на валові витрати, які пов'язані з такими інвестиціями і частками участі, визнаються тільки з урахуванням ступеня впевненості в тому, що буде отримана достатня оподатковуваний прибуток, яка дозволить реалізувати вигоди від тимчасових різниць, і що тимчасові різниці будуть сторнувати в доступному для огляду майбутньому.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та зменшується в тій мірі, в якій більше не існує ймовірності того, що буде отримана достатня оподатковуваний прибуток, що дозволяє відшкодувати частину або всю суму даного активу.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання оцінюються виходячи з податкових ставок, які, імовірно, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або погашення відповідних зобов'язань на основі податкових ставок (та податкових законів), що діють або фактично діючих на звітну дату. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які могли б виникнути в залежності від способу, яким Товариство припускає, на звітну дату, відшкодувати актив або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Поточний і відстрочений податки визнаються в прибутку чи збитку, крім тих випадків коли вони відносяться до статей, які визнаються в складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі капіталу. В цьому випадку поточний і відстрочений податки також визнаються у складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі капіталу, відповідно. У разі коли поточний або відстрочений податки виникають при первісному обліку об'єднання підприємств, податкове вплив включається в облік об'єднання підприємств.

Дивіденди

Дивіденди визнаються в складі власного капіталу як його зниження в тому періоді, в якому вони були оголошені. Дивіденди оголошені, але не сплачені станом на звітну дату, визнаються як зобов'язання на звітну дату.

Визнання доходів

Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації отриманої або підлягає отриманню. Сума доходів зменшується на суму передбачуваних повернень від клієнтів, торгових знижок та інших аналогічних резервів.

Доходи від реалізації товарів визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- Товариство передало покупцеві суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товаром;
- Банк не зберігає за собою ні управлінських функцій в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з володінням товарами, ні фактичного контролю над проданими товарами;
- сума виручки може бути достовірно визначена;
- існує висока ймовірність отримання економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- понесені або очікувані витрати, пов'язані з угодою, можуть бути достовірно визначені.

При цьому доходи від реалізації товарів визнаються в момент їх доставки і передачі права володіння покупцеві.

6. Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації.

7.1. Прийняття до застосування нових та переглянутих стандартів.

В цілому, облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. Деякі нові стандарти та інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2021 року або після цієї дати. Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій, які Товариство вперше застосувала з 1 січня 2021 року:

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» щодо визначення суттєвості

Поправки уточнюють визначення суттєвості, зробивши його більш послідовним і відповідним для всіх стандартів. У новому варіанті інформація вважається суттєвою, якщо її пропуск, неправильне відображення або приховування її іншою інформацією в звітності може, відповідно до обґрунтованих очікувань, вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, які приймають їх на основі даної фінансової звітності. Прийняття даної поправки не вплинуло на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»

В поправках пояснюється, що, щоб вважатися бізнесом, інтегрована сукупність видів діяльності та активів повинна включати як мінімум внесок і принципово значущий процес, які разом в значній мірі можуть сприяти створенню віддачі. При цьому пояснюється, що бізнес не обов'язково повинен включати всі внески і процеси, необхідні для створення віддачі. Поправки також вводять необов'язковий «тест на концентрацію», який дозволяє спростити оцінку того, чи є придбаний комплекс діяльності та активів бізнесом. Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства, але можуть бути застосовні в майбутньому, якщо Товариство проведе операцію по об'єднанню бізнесів.

Поправки до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» - Реформа базових процентних ставок

Поправки передбачають ряд звільнень, які застосовуються до відносин хеджування, на які реформа базової процентної ставки безпосередньо впливає. Реформа базової процентної ставки впливає на відносини хеджування, якщо в результаті її застосування виникають невизначеності щодо термінів виникнення і/або величини грошових потоків, заснованих на базовій процентній ставці, за об'єктом хеджування або за інструментом хеджування. Поправка не вплинула на фінансову звітність Товариства, оскільки у неї відсутні відносини хеджування, засновані на процентних ставках.

Зміни до Концептуальної основи фінансової звітності

Концептуальна основа фінансової звітності у новій редакції містить новий розділ про оцінку, рекомендації щодо відображення у звітності фінансових результатів, удосконалені визначення та рекомендації (зокрема, визначення зобов'язання) і роз'яснення таких важливих питань, як функції управління, обачливість та невизначеність оцінки у ході підготовки фінансової звітності. Зміни до концептуальної основи фінансової звітності не вплинули на фінансову звітність Товариства.

7.2. Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

Станом на звітну дату опубліковано наступні МСФЗ, зміни до них та інтерпретації, ефективна дата яких не настала:

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
----------------------------	----------------

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
<p>Поправки до МСБО 1 <i>«Подання фінансової звітності»</i></p> <p>У січні 2020 року Рада з МСФЗ внесла поправки до МСБО 1 для уточнення питань, пов'язаних з класифікацією зобов'язань на поточні та непоточні. Поправки набувають чинності для періодів, що починаються з 1 січня 2023 року або пізніше. Поправки застосовуються ретроспективно, дозволяється дострокове застосування. Поправки можуть мати вплив на класифікацію зобов'язань у звіті про фінансовий стан Товариства.</p>	01.01.2023
<p>Поправки до МСФЗ 3 <i>«Об'єднання бізнесу» - «Посилання на Концептуальні основи»</i></p> <p>У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ 3, мета яких - замінити посилання на «Концепцію підготовки та подання фінансової звітності», випущену в 1989 році, на посилання на «Концептуальні основи подання фінансових звітів», випущені в березні 2018 року, без внесення значних змін у вимоги стандарту. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і застосовуються перспективно.</p>	01.01.2022
<p>Поправки до МСБО 16 - <i>«Основні засоби» - надходження до початку використання за призначенням</i></p> <p>У травні 2020 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСБО 16, який забороняє підприємствам віднімати від первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу виробів, вироблених в процесі доставки цього об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, який потрібен для його експлуатації в спосіб, визначений керівництвом. Замість цього організація визнає надходження від продажу таких виробів, а також вартість виробництва цих виробів, в прибутку чи збитку. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно. Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Товариства.</p>	01.01.2022
<p>Поправки до МСБО 37 <i>«Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» - «Обтяжливі договори - витрати на виконання договору»</i></p> <p>В травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСБО 37, в яких роз'яснюється, які витрати організація повинна враховувати при оцінці того, чи є договір обтяжливим або збитковим. Поправки передбачають застосування підходу, заснованого на «витратах, безпосередньо пов'язаних з договором». Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на надання товарів або послуг, включають як додаткові витрати на виконання цього договору, так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні і адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і, отже, виключаються, окрім випадків, коли вони явно підлягають відшкодуванню контрагентом за договором. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Товариства.</p>	01.01.2022
<p>Поправки до МСФЗ 1 <i>«Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» - дочірня організація, вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності</i></p>	01.01.2022

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
<p>Відповідно до даної поправки дочірня організація, яка вирішує застосувати пункт D16 (а) МСФЗ 1, має право оцінювати накопичені курсові різниці з використанням сум, відображених у фінансовій звітності материнського підприємства, виходячи з дати переходу материнського підприємства на МСФЗ. Дана поправка також може бути застосована асоційованими організаціями та спільними підприємствами, які вирішують застосовувати пункт D16 (а) МСФЗ 1. Дана поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Дана поправка не матиме впливу на фінансову звітність Товариства.</p>	
<p>Поправка до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - <i>комісійна винагорода під час проведення «тесту 10%» в разі припинення визнання фінансових зобов'язань</i></p> <p>В поправці пояснюється, які суми комісійної винагороди організація враховує при оцінці того, чи умови нового або модифікованого фінансового зобов'язання істотно відрізняються від умов первісного фінансового зобов'язання. До таких сум відносяться тільки ті комісійні винагороди, які були виплачені або отримані між певним кредитором і позичальником та комісійну винагороду, виплачену або отриману кредитором або позичальником від імені іншої сторони. Організація повинна застосовувати дану поправку щодо фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому організація вперше застосовує дану поправку. Дана поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Очікується, що дана поправка не буде мати суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.</p>	01.01.2022
<p>Поправка до МСБО 41 «Сільське господарство» - <i>оподаткування при оцінці справедливої вартості</i></p> <p>Дана поправка виключає вимогу в пункті 22 МСБО 41 про те, що організації не включають до розрахунку грошові потоки, пов'язані з оподаткуванням, при оцінці справедливої вартості активів, що належать до сфери застосування МСБО 41. Організація повинна застосовувати дану поправку перспективно щодо оцінки справедливої вартості на дату початку (або після неї) першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Дана поправка не буде мати впливу на фінансову звітність Товариства.</p>	01.01.2022

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

За 2020 рік реалізовано продукції на суму 904 840,0 тисяч гривень та послуг на суму 2 146 тисяч гривень:

Готова продукція	дохід від реалізації, тис. грн	Структура %
Сир твердий, сирний продукт	225 418	24,85%
Сир чедерний	117 388	12,94%
Сир плавлений	44 021	4,85%
Сир м'який	27 225	3,0%
Сир вершковий	2 993	0,33%
Молоко	101 527	11,19%
Кисло-молочна продукція	123 671	13,64%
Сметана	121 069	13,35%
Масло	84 883	9,36%
Молочно-сировинна продукція	56 232	6,20%
Інша молочна продукція	413	0,05%
Всього готової продукції:	904 840	99,76%
Реалізація послуг	2 146	0,24%
Всього:	906 986	100,0%

За 2021 рік реалізовано продукції на суму 824 807,0 тис. грн. та послуг на суму 1 902,0 тис. грн.:

Готова продукція	дохід від реалізації, тис. грн.	Структура %
Сир твердий, сирний продукт	113 123	14
Сир чедерний	175 261	21
Сир плавлений	51 820	6
Сир м'який	208	0
Сир вершковий	2 536	0
Молоко	82 772	10
Кисло-молочна продукція	130 838	16
Сметана	123 105	15
Масло	77 471	9
Молочно-сировинна продукція	66 959	8
Інша молочна продукція	713	0
Всього готової продукції:	824 807	99%
Реалізація послуг	1 902	1
Всього:	826 709	100,0%

Станом на 31 грудня 2021 року управлінським персоналом було здійснено оцінку, згідно з якою товариство планувало в подальшому здійснювати свою діяльність на підставі принципу безперервності, але в зв'язку з вторгненням російської федерації на територію України та веденням бойових дій на території Херсонської та Миколаївської областей Підприємство на поточний час не має можливості здійснювати свою основну виробничу діяльність. Товариством вжито ряд заходів щодо побудови нових логістично-виробничих складових у діяльності, які

обумовлені переміщенням окремих ділянок виробничих потужностей на іншу територію України з метою подальшого виробництва молочних продуктів, збереження життя та здоров'я трудового колективу та стабільного фінансово-господарського стану.

Незважаючи на зазначену ситуацію Підприємство не планує і не має наміру ініціювати ліквідаційну процедуру. Підприємством здійснюються заходи щодо ліквідації наслідків пошкодження виробничих та допоміжних будівель, поновлення роботи Підприємства можливе після закінчення активної фази війни та деокупації районів та шляхів постачання сировини, матеріалів та готової продукції.

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

За 2020-2021 роки було придбано та введено в експлуатацію нове виробниче обладнання:

- Лінію по виробництву сирів Паста Філата Comat для виготовлення нових видів сирів Моццарелла, Сулугуні, Чеддер вагою 200 г та 350 г;
- Агрегат для пакування сирів Паста Філата Multivac R145 для упаковки нових видів сирів Моццарелла, Сулугуні, Чеддер вагою 200 та 350 г;
- модуль дозації фруктонаповнювача для виготовлення йогуртів з наповнювачами Полуниця, Персик, Манго-Маракуя, Чорниця, Вишня-Гранат, Кіноа зернята, Курага-лісовий горіх та злаки, Лон-Ваніль.

Також в період 2020-2021 роки було придбано:

- принтери для фасувальних автоматів Fill Pack в цеху ЦМП для забезпечення покращення нанесення маркування та розширення поля печаті;
- новий електронавантажувач для оновлення парку електро-навантажувальної техніки;
- встановлено нові кулачкові насоси в масло цеху для забезпечення стабільної якості продуктів.

Відчуження основних активів за останні 5 років не було.

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

Станом на 31.12.2021 року на балансі Товариства обліковуються нематеріальні активи за первісною вартістю в сумі 1 157 тис. грн. та залишковою вартістю в сумі 301 тис. грн.

Вартість повної амортизації нематеріальних активів складає 736,0 тис.грн.

Нематеріальних активів, що контролюються товариством, але не визнані активами, у зв'язку з невідповідністю критеріям визнання, наведеним в МСБО 38 "Нематеріальні активи", немає. Нематеріальних активів з обмеженим правом володіння та заставлених в якості забезпечення зобов'язань товариство не має.

Нематеріальних активів, корисність яких зменшилась, товариство не має.

Протягом звітного періоду змін методів амортизації та термінів корисного використання нематеріальних активів не було.

Протягом звітного періоду товариством не здійснювалася переоцінка вартості нематеріальних

активів, зважаючи на відсутність свідчень істотної зміни їх вартості.
Інша інформація розкрита у фінансовій звітності та примітках до неї.

Станом на 31.12.2021 року на балансі Товариства обліковуються основні засоби за первісною вартістю в сумі 269 779 тис. грн. та залишковою вартістю в сумі 102 053 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 року вартість повністю про амортизованих основних засобів складає 55 581,0 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року у товариства: відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція); відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів; відсутні компенсації третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані; відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди.

Протягом 2021 року товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

В 2021 році не здійснювалась переоцінка основних засобів до їх справедливої вартості.

Протягом 2021 року товариство безоплатно не отримувало обладнання.

Станом на 31 грудня 2021 року у Товариства існують основні засоби (обладнання), які перебувають у заставі на суму 111 162,0 тис. грн. (31 грудня 2020 року - 97 885,7 тис. грн.).

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків корисної служби.

Для цілей розрахунку амортизації обов'язково визначається ліквідаційна вартість основних засобів.

Нарахування амортизації на актив починається з місяця наступного за місяцем придатності активу до використання і проводиться щомісячно до дати вибуття активу та припинення його визнання.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2021 року в сумі 80 тис. грн. складаються із основних засобів не готових до введення в експлуатацію.

Інша інформація розкрита у фінансовій звітності та примітках до неї.

Станом на 31.12.2021 р. у Товариства наявні договори оренди земельних ділянок, приміщень, транспортних засобів, які використовуються в господарській діяльності.

Станом на 31.12.2021 року на балансі Товариства визнані орендні активи за первісною вартістю в сумі 4 196 тис. грн. та залишковою вартістю в сумі 2 766 тис. грн

Строки оренди земельних ділянок складають від 3 до 49 років, строки оренди приміщень від 3 років, а строк оренди транспортних засобів від 2 років.

У Товариства також наявні деякі договори оренди з терміном оренди менше 12 місяців, що має низьку вартість. Відносно цих договорів Товариство застосовує звільнення від визнання як орендовані активи, звільнення передбачені виключно для короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю.

Зобов'язання Товариства за договорами оренди забезпечені правом власності орендодавця на орендовані активи. Як правило, Товариство не має права передавати або здавати орендовані активи в суборенду і по деяких договорах Товариство зобов'язане підтримувати орендовані активи в належному стані.

Структура балансової вартості визнаних орендованих активах розкрита у фінансовій звітності та примітках до неї.

Станом на кінець року Товариство аналізує та проводить щорічну інвентаризацію строків погашення зобов'язань з оренди.

В 2020 році загальна сума сплати по оренді склала - 955,2 тис. грн.

В 2021 році загальна сума сплати по оренді склала - 1509,5 тис. грн.

Активи з оренди в балансі відображені в рядку 1090 "Інші необоротні активи".

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

В 2021 році молочна галузь України, як і інші галузі української економіки, продовжувала зазнавати труднощі від політичної нестабільності та падіння економіки. Перспективи галузі багато в чому залежатимуть від того, наскільки реально сьогодні можна вибудувати партнерські відносини між усіма учасниками ринку, що дозволить через механізм еквівалентного ціноутворення створити необхідні економічні умови для збільшення поголів'я молочних корів за рахунок власного відтворення стада та закупівлі племінних телиць, нетелей та корів, а також зростання обсягів виробництва молока завдяки збільшенню продуктивності дійного стада. Неузгоджена цінова політика основних учасників на ринку, яка суттєво знижує прибутковість та мотивацію до розвитку молочного скотарства, повільне формування системи збуту продукції і недостатня кількість обслуговуючих кооперативів, а також складна демографічна ситуація у сільській місцевості, де середній вік мешканців вже давно сягнув позначку понад 55 років при відсутності будь-яких перспектив вирішення проблеми відсутності нових робочих місць для молоді негативно впливає на розвиток молочного переробного галузі.

Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживаються Урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на молочну галузь, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

24 лютого 2022 року відбулося військове вторгнення російської федерації в Україну. У зв'язку з цим на територію України, в усій Україні запроваджено воєнний стан.

17 березня 2022 року відбувались артилерійські обстріли по території м. Баштанка в рамках якого один з артилерійських снарядів потрапив по території Товариства за адресою: Миколаївська область, м. Баштанка, вул. Заводська, 4. Внаслідок удару пошкоджено будівлю побутового корпусу зі столовою, цех дозрівання сирів та цех дозованої упаковки сирів (цех експедиції). В пошкоджених будівлях пошкоджено конструкції, окреме обладнання та втрачено частину виробничих запасів, що складає 0,007% від балансової вартості оборотних та необоротних активів станом на 31.12.2021 року.

У зв'язку з частковою окупацією та веденням бойових дій на території Херсонської та Миколаївської областей, що суттєво обмежило можливості по доставці сировини, матеріалів, готової продукції, забезпеченню безперебійності постачання електроенергії, наявності зв'язку та враховуючи наслідки артилерійського обстрілу, Товариство на даний час не має можливості далі здійснювати свою основну виробничу діяльність. Товариство 01.04.2022 року призупинило дію трудових договорів більшості працівників ТДВ "Баштанський сирзавод" та тимчасово звільнило працівників від обов'язку виконувати роботу за укладеними трудовими договорами. Станом на 23.02.2022р кількість працівників - 401 особа. На 27 травня 2022 року звільнилося 238 працівників, призупинено дію трудових договорів з 93 працівниками.

Незважаючи на зазначену ситуацію Товариство не планує і не має наміру ініціювати ліквідаційну процедуру. Товариством здійснюються заходи щодо ліквідації наслідків пошкодження виробничих та допоміжних будівель, поновлення роботи Товариства можливе після закінчення активної фази війни та деокупації районів та шляхів для постачання сировини, матеріалів та готової продукції.

З метою збереження цілісності майна, виконання контрактних зобов'язань з продажу готової продукції, окремі виробничі потужності Товариства були вчасно, без пошкоджень, перевезені та встановлені на інших підприємствах, що входять до групи компаній "Молочний Альянс".

Товариство не має намірів щодо його ліквідації та планує й в подальшому виконувати свої зобов'язання перед діловими партнерами.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в теперішніх умовах, непередбачувані подальші події, пов'язані з військовими діями Росії на території України та погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Товариства та його фінансове становище, у спосіб, що не може бути визначений на даний момент. Всі необхідні коригування будуть внесені до фінансової звітності, як тільки про них буде відомо.

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

Аналізуючи показники фінансового стану Товариства, можна зробити висновок, що фінансова стійкість Товариства наближена до нормальної. Поточна діяльність в основному фінансується за рахунок власних обігових та в незначній мірі за рахунок кредитних коштів.

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

На кінець звітного періоду Товариство не має укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів).

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)

Незважаючи на військову агресію російської федерації проти України, та введення воєнного стану підприємством вжито ряд заходів щодо побудови нових логістично-виробничих складових у діяльності які обумовлені переміщенням окремих ділянок виробничих потужностей на іншу територію України з метою подальшого виробництва молочних продуктів, збереження життя та здоров'я трудового колективу та стабільного фінансово-господарського стану.

Товариство не має намірів щодо його ліквідації та планує й в подальшому виконувати свої зобов'язання перед діловими партнерами. Самим підприємством здійснюються заходи щодо ліквідації наслідків пошкодження виробничих та допоміжних будівель та часткове відновлення виробничих потужностей після закінчення активної фази війни.

Товариство після завершення воєнного стану докладе всіх зусиль, щодо відновлення виробничих потужностей, будуть налагоджені канали закупівлі молочної сировини та відновлено виробництво.

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

Товариство постійно вивчає передові технології в галузі виробництва молочної продукції, аналізує ринкові тренди, смаки споживачів, стан та перспективи розвитку ринків молочних продуктів харчування.

Товариством проводиться сукупність науково-технічних, технологічних і організаційних змін. Важливо, що впроваджений об'єкт змін має приносити прибуток, а також те, що нові науково-технічні, технологічні і організаційні зміни необхідні для уникнення технологічного відставання, успішного просування продукції на ринках, підтримки конкурентоздатності.

Товариство розробляють нові види продукції, постійно оновлюють смаки продукції, змінюють та вдосконалюють рецептури своєї продукції, згідно з вподобаннями споживачів

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Голова та члени наглядової ради	1. Вовченко Сергій Миколайович - Голова наглядової ради; 2. Деркач Олександр Віталійович;- заступник Голови наглядової ради Члени Наглядової ради: 3. Слободський Ігор Станіславович; 4. Горовенко Михайло Олексійович; 5. Шелудько Григорій Павлович.
Дирекція	Генеральний директор та члени дирекції	Генеральний директор - Гадіон М.П. Члени дирекції: Савченка А.В. Лиходій С.І. Гуменюк Л.П. Володькова О.О. Щербак В.Г.

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	Генеральний директор	Гадіон Михайло Петрович	1983	Вища	16	ПАТ "Баштанський сирзавод", 00446003, головний інженер ПАТ "Баштанський сирзавод"	01.10.2019, на 3 роки
	Опис: Посадову особу було призначено на загальних зборах учасників у зв'язку із призначенням нового генерального директора. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний інженер ПАТ "Баштанський сирзавод" (56100, Миколаївська обл., Баштанський р-н, м. Баштанка, вул. Заводська, буд. 4).						
	Член дирекції, головний бухгалтер	Лиходій Світлана Іванівна	1973	Вища	27	ПАТ "Баштанський сирзавод", 00446500, Головний бухгалтер ПАТ "Баштанський сирзавод"	20.11.2020, на 3 роки
2	Опис: Посадову особу було призначено на Установчих загальних зборах учасників у зв'язку із припиненням ПАТ "Баштанський сирзавод" шляхом перетворення у ТДВ "Баштанський сирзавод". Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Перший заступник головного бухгалтера ПАТ "Баштанський сирзавод" (56100, Миколаївська обл., Баштанський р-н, м. Баштанка, вул. Заводська, буд. 4), в.о. головного бухгалтера ПАТ "Баштанський сирзавод" (56100, Миколаївська обл., Баштанський р-н, м. Баштанка, вул. Заводська, буд. 4), головний бухгалтер ПАТ "Баштанський сирзавод" (56100, Миколаївська обл., Баштанський р-н, м. Баштанка, вул. Заводська, буд. 4).						
	Голова Наглядової Ради	Вовченко Сергій Миколайович	1959	Вища	40	ПрАТ "Престиж Груп", 33103761, Директор ПрАТ "Престиж Груп"	20.11.2020, на 3 роки
3	Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Останні 5 років працює на посаді директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лєскова, буд. 9).						
4	Член Наглядової ради	Слободський Ігор	1960	Вища	40	ПрАТ "Престиж Груп",	20.11.2020, на

		Станіславович				33103761, Директор ПрАТ "Престиж Груп"	3 роки
	Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Останні 5 років працює на посаді директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лєскова, буд. 9).						
5	Член Наглядової ради	Шелудько Григорій Павлович	1941	Вища	0	ПрАТ "Престиж Груп", 33103761, Директор ПрАТ "Престиж Груп"	20.11.2020, на 3 роки
	Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Особа не надала інформацію щодо загального стажу роботи. Останні 5 років працює на посаді директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лєскова, буд. 9).						
6	Член Наглядової ради	Деркач Олександр Віталійович	1960	Вища	41	ПрАТ "Престиж Груп", 33103761, Директор ПрАТ "Престиж Груп"	20.11.2020, на 3 роки
	Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Останні 5 років працює на посаді директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лєскова, буд. 9).						
7	Член Наглядової ради	Горovenko Михайло Олексійович	1951	Вища	54	ПрАТ "Престиж Груп", 33103761, Директор ПрАТ "Престиж Груп"	20.11.2020, на 3 роки
	Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Останні 5 років працює на посаді Директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лєскова, буд. 9).						

**VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій
(часток, паїв)**

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Приватне акціонерне товариство "Молочний Альянс"	34480442	01011, Україна, м. Київ, вул. Лєскова, буд. 9	99,998
Товариство з обмеженою відповідальністю Компанія з управління активами "Еталон Ессет Менеджмент"	33833619	01034, Україна, м.Київ, вул.Прорізна, буд. 6	0,002
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи-учасники емітента			0
Усього			100

XI. Відомості про цінні папери емітента **2. Інформація про облігації емітента**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процент на ставку за облігаціями (у відсотках)	Строк виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	13
30.10.2014	184/2/2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку Національна	UA4000187694	відсоткові	1 000	80 119	Електронні іменні	80 119 000	28	91 календарний день	15 565 932,2	18.11.2024
Опис	<p>Облігації серія В. Протягом звітного періоду торгівля облігаціями Товариства на внутрішніх та зовнішніх організаційно оформлених ринках не здійснювалась. Фактів лістингу/делістингу протягом звітного періоду не було, облігації в лістингу не заявлені. Додаткових емісій протягом звітного періоду Товариство не здійснювало.</p> <p>Спосіб розміщення: приватне. Облігації, які пропонуються для приватного розміщення мають обмежене коло обігу серед учасників такого розміщення. Перелік осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій визначений у проспекті емісії облігацій. Власниками облігацій Товариства можуть бути лише особи, що зазначені у переліку осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій.</p> <p>Товариство зобов'язується здійснювати викуп облігацій серії В у власників на їх вимогу після закінчення першого, другого, третього, четвертого, п'ятого, шостого, сьомого, восьмого, дев'ятого, десятого, одинадцятого, дванадцятого, тринадцятого, чотирнадцятого, п'ятнадцятого, шістнадцятого, сімнадцятого, вісімнадцятого, дев'ятнадцятого, двадцятого, двадцять першого, двадцять другого, двадцять третього, двадцять четвертого, двадцять п'ятого, двадцять шостого, двадцять сьомого, двадцять восьмого, двадцять дев'ятого, тридцятого, тридцять першого, тридцять другого, тридцять третього, тридцять четвертого, тридцять п'ятого, тридцять шостого, тридцять сьомого, тридцять восьмого та тридцять дев'ятого відсоткових періодів.</p>											
30.10.2014	185/2/2014	Національна комісія з цінних паперів та	UA4000187710	відсоткові	1 000	46 280	Електронні іменні	46 280 000	28	91 календарний день	12 923 227,2	16.02.2025

[illegible]

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:	105 374	102 053	1 814	2 766	107 188	104 819
будівлі та споруди	27 036	27 807	0	0	27 036	27 807
машини та обладнання	72 689	69 017	0	0	72 689	69 017
транспортні засоби	4 392	3 366	974	1 976	5 366	5 342
земельні ділянки	0	0	840	790	840	790
інші	1 257	1 863	0	0	1 257	1 863
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	105 374	102 053	1 814	2 766	107 188	104 819
Опис	Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Первісна вартість основних засобів на кінець звітної періоду: 269779 тис.грн., ступінь зносу основних засобів: 62,1 %, ступінь використання основних засобів: 100%, сума нарахованого зносу: 167726 тис.грн. Суттєвих змін у вартості основних засобів немає. Обмежень на використання майна Емітента немає.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		17 696	80 280
Статутний капітал (тис.грн)		523	523
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		523	523
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами		
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів (17696 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу (523 тис.грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.	Відсоток за користування коштами	Дата погашення
------------------	-----------------	--------------------------------	----------------------------------	----------------

		грн)	(відсоток річних)	
Кредити банку	X	56 098	X	X
у тому числі:				
Короткострокові кредити банків	07.06.2021	11 000	8,5	04.01.2022
Короткострокові кредити банків	16.09.2020	7 000	8,5	04.01.2022
Короткострокові кредити банків	09.11.2020	7 000	8,5	04.01.2022
Короткострокові кредити банків	31.08.2021	10 000	8,5	04.01.2022
Короткострокові кредити банків	21.12.2020	5 000	8,5	04.01.2022
Короткострокові кредити банків	19.01.2021	15 700	8,5	04.01.2022
Відсотки за кредитом	31.12.2021	398	0	31.01.2022
Зобов'язання за цінними паперами	X	151 654	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	151 654	X	X
Серія В	01.12.2014	80 064	28	19.05.2025
серія С	01.03.2015	46 280	28	17.08.2025
Премія	01.12.2014	750	0	17.08.2025
Відсотки по облігаціям	20.11.2021	24 560	0	20.02.2022
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	1 030	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	29 000	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	180 093	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	393 225	X	X
Опис	Станом на 31.12.2021р. загальні зобов'язання Емітента становлять 393225 тис.грн. та складаються з: короткострокові кредити банків - 56098 тис.грн.; довгострокові зобов'язання - 129553 тис.грн.; розрахунки з бюджетом - 1030 тис.грн.; поточні забезпечення - 5157 тис.грн.; заборгованість за отримані роботи та послуги із внутрішніх розрахунків - 133191 тис.грн.; заборгованість за отримані роботи та послуги - 39641 тис.грн.; заборгованість за розрахунками з оплати праці - 2478 тис.грн.; заборгованість зі страхування - 395 тис.грн.; інші поточні зобов'язання - 24954 тис.грн., поточна заборгованість за одержаними авансами - 47 тис.грн., поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 681 тис.грн			

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	Сир твердий	759,7	119477,2	4,4	718,2	112950,5	16,5
2	Сметана	2829,7	125299	16,4	2829,2	125276,9	18,3
3	Молоко	5313	86068,2	30,8	5217,9	84527,6	12,4
4	Кефір	4230,6	75403,4	24,5	4237,3	75522,8	11

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	66,6
2	Транспортно-заготівельні витрати	3,6
3	Загально-виробничі витрати	3,9

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія "Кроу Україна"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33833362
Місцезнаходження	04210, Україна, м. Київ, Оболонська набережна, 33
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ у Реєстрі 3681
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 391 3003
Факс	(044) 391 3003
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	Незалежна аудиторська фірма ТОВ "Аудиторська компанія "Кроу Україна" проводить аудит фінансової звітності Емітента станом на 31.12.2021р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРО КАПІТАЛ СЕК'ЮРІТІЗ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37815436
Місцезнаходження	01133, Україна, м. Київ, пров. Лабораторний, буд. 1, секції 3 та 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 286581
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-52-54
Факс	(044) 591-52-61
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	ТОВ "ПРО КАПІТАЛ СЕК'ЮРІТІЗ" надає Емітенту послуги із забезпечення депозитарного обліку цінних паперів

	Емітента на відповідних рахунках власників цінних паперів Емітента.
--	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, м. Київ, вул. Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 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) 591-04-00
Факс	(044) 591-04-00
Вид діяльності	Депозитарна діяльність центрального депозитарію
Опис	З депозитарієм укладено договір на обслуговування емісії.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	01001, Україна, м. Київ, вул. Грінченка Бориса, буд. 3, поверх 5
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) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
Опис	Подання звітності до НКЦПФР

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	Товариство з додатковою відповідальністю "Баштанський сирзавод"	Товариство з додатковою відповідальністю	за ЄДРПОУ	КОДИ
				01.01.2022
				00446500
				UA48020010010072548
				250
	Миколаївська обл.		за КАТОТТГ	
		Товариство з додатковою відповідальністю	за КОПФГ	10.51
	Перероблення молока, виробництво масла та сиру		за КВЕД	

Середня кількість працівників: 429

Адреса, телефон: 56100 місто Баштанка, вул.Заводська, будинок 4, (05158)26843

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 р.
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	274	301	
первісна вартість	1001	1 111	1 157	
накопичена амортизація	1002	(837)	(856)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	105 374	102 053	
первісна вартість	1011	258 686	269 779	
знос	1012	(153 312)	(167 726)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
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	244	244	
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	1 814	2 766	

Усього за розділом І	1095	107 706	105 364
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	61 222	50 203
Виробничі запаси	1101	28 782	30 025
Незавершене виробництво	1102	1 454	2 048
Готова продукція	1103	28 263	16 773
Товари	1104	2 723	1 357
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	84 540	90 932
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	5 052	2 292
з бюджетом	1135	2 123	1 592
у тому числі з податку на прибуток	1136	552	561
з нарахованих доходів	1140	2	1
із внутрішніх розрахунків	1145	201 468	145 722
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	348	185
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	13 958	1 560
Готівка	1166	176	62
Рахунки в банках	1167	13 782	1 498
Витрати майбутніх періодів	1170	186	215
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	13 500	12 855
Усього за розділом ІІ	1195	382 399	305 557
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	490 105	410 921

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	523	523
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	59	39
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	131
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	79 698	17 003
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	80 280	17 696
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	129 264	129 553
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	129 264	129 553
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	80 293	56 098
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	373	681
товари, роботи, послуги	1615	39 106	39 641
розрахунками з бюджетом	1620	3 213	1 030
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	481	395
розрахунками з оплати праці	1630	2 398	2 478
одержаними авансами	1635	19	47
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	122 204	133 191
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	5 195	5 157
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	27 279	24 954
Усього за розділом III	1695	280 561	263 672
IV. 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	490 105	410 921

Керівник

Гадіон Михайло Петрович

Головний бухгалтер

Лиходій Світлана Іванівна

Підприємство

Товариство з додатковою відповідальністю
"Баштанський сирзавод"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

00446500

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

за 2021 рік

Форма №2

I. 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	826 709	906 986
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	(776 098)	(779 039)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	50 611	127 947
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	2 499	1 652
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	(15 599)	(15 361)
Витрати на збут	2150	(50 042)	(33 690)
Інші операційні витрати	2180	(10 133)	(11 756)
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	0	68 792
збиток	2195	(22 664)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	469	640

Інші доходи	2240	134	83
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(40 409)	(44 749)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(4)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	24 766
збиток	2295	(62 474)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	(953)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	23 813
збиток	2355	(62 474)	(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	(20)	(19)
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(20)	(19)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(20)	(19)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(62 494)	23 794

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	536 849	524 045
Витрати на оплату праці	2505	60 001	57 545
Відрахування на соціальні заходи	2510	14 483	13 572
Амортизація	2515	16 210	13 234
Інші операційні витрати	2520	78 939	74 342
Разом	2550	706 482	682 738

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту	2615	0,000000	0,000000

акцію			
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник Гадіон Михайло Петрович

Головний бухгалтер Лиходій Світлана Іванівна

Підприємство

Товариство з додатковою відповідальністю
"Баштанський сирзавод"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

00446500

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	998 792	1 200 691
Повернення податків і зборів	3005	983	5
у тому числі податку на додану вартість	3006	983	0
Цільового фінансування	3010	1 495	1 555
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	141 395	85 583
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	39	61
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	1 215
Надходження від операційної оренди	3040	7	7
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	29 284	46
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(937 503)	(1 049 521)
Праці	3105	(46 980)	(45 795)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(13 957)	(12 731)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(69 223)	(65 800)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(9)	(1 469)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(54 992)	(50 671)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(14 222)	(13 660)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(39)
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	(2 725)	(3 215)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	101 607	112 062
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	148	52
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	(9 563)	(32 584)
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	-9 415	-32 532
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	53 000	237 000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	670	13
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(77 300)	(305 800)
Сплату дивідендів	3355	(68 697)	(1)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(12 245)	(10 500)
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	(90)	(112)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-104 662	-79 400
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-12 470	130
Залишок коштів на початок року	3405	13 958	13 146
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	72	682
Залишок коштів на кінець року	3415	1 560	13 958

Керівник

Гадіон Михайло Петрович

Головний бухгалтер

Лиходій Світлана Іванівна

Підприємство

Товариство з додатковою відповідальністю
"Баштанський сирзавод"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

00446500

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	523	0	59	0	79 698	0	0	80 280
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	131	(131)	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	523	0	59	131	79 567	0	0	80 280
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	(62 474)	0	0	(62 474)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	(20)	0	0	0	0	(20)
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	(20)	0	0	0	0	(20)
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
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	(90)	0	0	(90)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	(20)	0	(62 564)	0	0	(62 584)
Залишок на кінець року	4300	523	0	39	131	17 003	0	0	17 696

Керівник

Гадіон Михайло Петрович

Головний бухгалтер

Лиходій Світлана Іванівна

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«Баштанський сирзавод»
за 2021 рік станом на 31 грудня 2021 року
(в тисячах українських гривень)**

1. Основні відомості про товариство.

1.1. Повна та скорочена назва:

Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод» (скорочено ТДВ «Баштанський сирзавод») (далі – Товариство)

1.2. Код ЄДРПОУ: 00446500 .

1.3. Організаційно-правова форма: Товариство з додатковою відповідальністю.

1.4. Юридична адреса: 56100, Миколаївська область, Баштанський район, місто Баштанка, вулиця Заводська, будинок, 4.

Фактична адреса: 56100, Миколаївська область, Баштанський район, місто Баштанка, вулиця Заводська, будинок, 4.

Адреса електронної пошти: bsz_info@milkalliance.com.ua

1.5. Офіційна сторінка в інтернеті, на якій доступна інформація про товариство:
<https://milkalliance.com.ua/company/inform/bashtanskij-sirzavod/>

1.6. Середня кількість працівників протягом 2021 року складала – 429 осіб.

1.7. Коротка інформація про товариство.

ТДВ «Баштанський сирзавод» почало свою діяльність в 1973 році.

1 березня 1995 року було зареєстровано Акціонерне товариство закритого типу «Баштанський сирзавод» в наслідок викупу організацією орендарів державного майна орендного підприємства «Баштанський сирзавод», у відповідності з договором купівлі-продажу від 21 червня 1994 року №1/634 та Свідоцтвом про власність від 5 жовтня 1994 року №52.

З 23 червня 1999 року було зареєстровано Закрите акціонерне товариство «Баштанський сирзавод» реєстраційний №223 від 23.06.1999р.

На виконання вимог Закону України «Про господарські товариства» було проведено зміни типу товариства з Закритого акціонерного товариства на Публічне акціонерне товариство. Державна реєстрація проведена 28.04.2011 року реєстраційний №15031050007000187.

23.07.2012 року до Статуту ПАТ «Баштанський сирзавод» були внесені зміни та доповнення.

Наразі акціонерами товариства є фізичні та юридичні особи, які набули право власності на акції товариства у процесі приватизації, на вторинному ринку цінних паперів, а також у порядку спадкування громадян, правонаступництва юридичних осіб та у інших випадках, передбачених чинним законодавством. Держава акціями товариства не володіє.

03 квітня 2017 року черговими Загальними зборами акціонерів ПАТ «Баштанський сирзавод» Протокол №1 прийнято рішення про припинення Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» шляхом перетворення в Товариство з додатковою відповідальністю

«Баштанський сирзавод». Затверджено план, порядку та умов здійснення перетворення Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» в Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод». Затверджено порядок та умов обміну акцій на частки в статутному капіталі Товариства- правонаступника. Призначено комісію з припинення (перетворення) Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод».

28 липня 2017 року відбулись установчі збори учасників Товариства з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод» Про створення Товариства з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод» яке є повним правонаступником Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод», визначення його місцезнаходження та забезпечення його статутного капіталу. Про затвердження Статуту Товариства з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод».

13 вересня 2017 року відбулась зміна організаційно - правової форми підприємства: припинена державна реєстрація Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» (скорочено ПАТ «Баштанський сирзавод»), та зареєстровано Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод» (скорочено ТДВ «Баштанський сирзавод»). Державна реєстрація проведена 13.09.2017 року реєстраційний №15031450000001362.

1.8. ТДВ «Баштанський сирзавод» входить до складу Групи Компаній "Молочний Альянс".

1.9. Основні види діяльності:

- Перероблення молока, виробництво масла та сиру (КВЕД 10.51);
- Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами (КВЕД 46.33);
- Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (КВЕД 47.11);
- Вантажний автомобільний транспорт (КВЕД 49.41).

Обсяг виробництва забезпечено за рахунок випуску продукції такої номенклатури: сири тверді вагові; сири тверді фасовані та нарізні; сири чедерні; сири м'які в розсолі; сири плавлені; масло вершкове; молоко та цільномолочна продукція.

За 2021 рік реалізовано продукції на суму 826,7 млн. грн. Із загального обсягу реалізованої продукції поставки на експорт становили 19,2 млн. грн. або 2,3%.

2. Опис економічного середовища, в якому товариство здійснює свою діяльність.

В 2021 році молочна галузь України, як і інші галузі української економіки, продовжувала зазнавати труднощі від політичної нестабільності та падіння економіки. Перспективи галузі багато в чому залежатимуть від того, наскільки реально сьогодні можна вибудувати партнерські відносини між усіма учасниками ринку, що дозволить через механізм еквівалентного ціноутворення створити необхідні економічні умови для збільшення поголів'я молочних корів за рахунок власного відтворення стада та закупівлі племінних телиць, нетелей та корів, а також зростання обсягів виробництва молока завдяки збільшенню продуктивності дійного стада. Неузгоджена цінова політика основних учасників на ринку, яка суттєво знижує прибутковість та мотивацію до розвитку молочного скотарства, повільне формування системи збуту продукції і недостатня кількість обслуговуючих кооперативів, а також складна демографічна ситуація у сільській місцевості, де середній вік мешканців вже давно сягнув позначку понад 55 років при відсутності будь-яких перспектив вирішення проблеми відсутності нових робочих місць для молоді негативно впливає на розвиток молочної переробної галузі.

Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживаються Урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на молочну галузь, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

3. Плани щодо безперервної діяльності.

Товариство складає фінансову звітність на основі принципу безперервності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати товариство чи припинити діяльність.

Розповсюдження коронавірусної інфекції COVID-19, яка може привести до загальних негативних економічних наслідків і можливої світової економічної кризи не вплинула на процес роботи Товариства, а саме:

- умови контрактів не змінювались;
- умови договірних умов не порушувались;
- умови праці працівників не змінювались, скорочення робочого часу не здійснювалося;
- знецінення активів, включаючи запаси не відбувалося;

Щоб запобігти поширенню вірусу COVID-19 в Україні, у березні 2020 року уряд України запровадив тимчасові обмеження на державному кордоні, забезпечив скасування регулярного транспорту та ввів інші обмеження на період загальнодержавного карантину, карантин продовжено до серпня 2022 року.

Беручи до уваги поточні операційні та фінансові результати діяльності Товариства, а також іншу доступну на даний час інформацію, Товариство не передбачає суттєвого негативного впливу карантину на фінансовий стан та результати діяльності.

Після спалаху COVID-19 компанія продовжує стежити за ситуацією та вживає запобіжних заходів відповідно до рекомендацій Всесвітньої організації охорони здоров'я та місцевих органів влади

Станом на 31 грудня 2021 року управлінським персоналом було здійснено оцінку, згідно з якою товариство планувало в подальшому здійснювати свою діяльність на підставі принципу безперервності, але в зв'язку з вторгненням російської федерації на територію України та веденням бойових дій на території Херсонської та Миколаївської областей Підприємство на поточний час не має можливості здійснювати свою основну виробничу діяльність. Товариством вжито ряд заходів щодо побудови нових логістично-виробничих складових у діяльності, які обумовлені переміщенням окремих ділянок виробничих потужностей на іншу територію України з метою подальшого виробництва молочних продуктів, збереження життя та здоров'я трудового колективу та стабільного фінансово-господарського стану.

Незважаючи на зазначену ситуацію Підприємство не планує і не має наміру ініціювати ліквідаційну процедуру. Підприємством здійснюються заходи щодо ліквідації наслідків пошкодження виробничих та допоміжних будівель, поновлення роботи Підприємства можливе після закінчення активної фази війни та деокупації районів та шляхів постачання сировини, матеріалів та готової продукції.

4. Ідентифікація та основа підготовки фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариство складена станом на 31 грудня 2021 року, звітним періодом є 2021 рік. Фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ). Датою переходу на МСФЗ є 1 січня 2012 року.

Ця фінансова звітність складена на основі облікових даних Товариство, відповідним чином скоригованих і перекласифікованих для представлення згідно з МСФЗ.

Функціональною валютою ведення бухгалтерського обліку є гривня (надалі – грн.). Фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень (далі – тис. грн.), якщо не зазначено інше. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті відображені у фінансовій звітності у гривневому еквіваленті за офіційним курсом Національного банку України на 31.12.2021 року.

Виправлення помилок в фінансовій звітності за 2021 рік за минулі роки не було.

Участі у спільних підприємствах товариство не бере.

Дана фінансова звітність станом на 31.12.2021 р., що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Товариства 30.06.2022 року.

Оприлюднення фінансової звітності проводиться у відповідності з вимогами законодавства України.

5. Основні припущення, що стосуються майбутнього та основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році.

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал здійснював попередні оцінки впливу невизначених майбутніх подій на окремі активи та зобов'язання. Такі попередні оцінки базуються на інформації, яка наявна на дату фінансової звітності, тому фактичні результати у майбутньому можуть відрізнитися від таких оцінок. Вплив військових дій на оцінку активів та зобов'язань управлінський персонал не може достовірно оцінити.

6.Облікова політика

Заява про відповідність

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Основа подання інформації

Фінансова звітність підготовлена на підставі принципу обліку за історичною вартістю, а також деяких фінансових інструментів. Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, переданої в обмін на товари і послуги.

Припущення про безперервність діяльності

Дана фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення, що Товариство буде функціонувати в майбутньому, що передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якщо б Товариство було нездатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі і якби воно реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

На дату затвердження цієї фінансової звітності не затверджено ніяких планів щодо припинення окремих напрямків діяльності Товариства.

Оцінка справедливої вартості

Справедлива вартість визначається як сума, яка була б отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в рамках звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки. Оцінка справедливої вартості базується на припущенні, що операція з продажу активу або передачі зобов'язання відбудеться або на основному ринку для активу або зобов'язання, або, при відсутності основного ринку, на найбільш вигідному ринку для даного активу або зобов'язання. Основний або найбільш вигідний ринки повинні бути досяжними для Товариства.

Справедлива вартість активу або зобов'язання оцінюється з використанням припущень, які учасники ринку будуть використовувати при визначенні ціни активу або зобов'язання, за умови, що учасники ринку будуть діяти з найкращого економічного вигодою для себе.

Справедлива вартість для цілей оцінки і / або розкриття інформації визначається на такій основі, за винятком операцій платежів на основі акцій, що належать до сфери застосування МСФЗ 2, операцій оренди в сфері застосування МСБО 17, а також оцінок, які можна порівняти зі справедливою вартістю, але при цьому які не є справедливою вартістю (наприклад, чистої вартості реалізації згідно з МСБО 2 чи вартості при використанні відповідно до МСБО 36).

Оцінка справедливої вартості нефінансових активів враховує спроможність учасника ринку генерувати економічні вигоди в результаті найкращого і найбільш ефективного використання активу або шляхом його продажу іншому учаснику ринку, який буде використовувати даний актив найкращим і найбільш ефективним способом.

Товариство використовує методики оцінки, які найбільше підходять в даних обставинах і для яких є в наявності достатні дані для оцінки справедливої вартості, максимально застосовуючи відповідні дані і скорочуючи використання неспостережуваних даних.

Функціональна валюта і валюта представлення

Функціональною валютою Товариства є валюта первинного економічного середовища, в якій дане підприємство здійснює свою діяльність. Функціональною валютою Товариства є українська гривня.

Операції в іноземній валюті

При підготовці фінансової звітності Товариства, операції в валютах, відмінних від функціональної валюти цього підприємства (іноземні валюти), визнаються із використанням офіційного курсу НБУ, переважаючим на дати відповідних операцій. На кінець кожного звітного періоду монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються із використанням офіційного курсу НБУ, переважаючим на цю дату. Немонетарні статті, які відображені за справедливою вартістю, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються із використанням офіційного курсу НБУ, переважаючим на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, не перераховуються.

Курсові різниці за монетарними статтями, що виникають в результаті зміни офіційного курсу НБУ, відображаються у звіті про прибутки та збитки того періоду, в якому вони виникають, за винятком наступного: курсові різниці по позиках в іноземній валюті, що відносяться до об'єктів незавершеного будівництва, призначеним для майбутнього використання у виробничих цілях,

включаються у вартість таких активів як коригування процентних витрат за позиками в іноземній валюті;

Основні засоби

Об'єкт основних засобів підлягає визнанню як актив тільки в тому випадку, якщо:

- є ймовірність, що пов'язані з ним майбутні економічні вигоди надійдуть до Компанії;
- собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Об'єкт основних засобів, який може бути визнаний як актив та придбаний за грошові кошти, підлягає оцінці за собівартістю.

Собівартість об'єкта основних засобів включає в себе:

- ціну його придбання, включаючи імпортні мита ,
- будь-які витрати, безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації.
- Інші витрати, передбачені МСБО 16 «Основні засоби».

Всі об'єкти основних засобів, придбані, отримані або вироблені своїми силами, але не готові до експлуатації, капіталізуються у складі активів у стадії створення. Після готовності об'єкта до експлуатації, об'єкти переводяться на відповідні рахунки основних засобів.

Одиницею обліку основних засобів є інвентарний об'єкт.

Інвентарним об'єктом основних засобів визнається об'єкт з усіма пристосуваннями і приладдям, або окремий конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій, або відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів, що становлять єдине ціле і призначений для виконання певної роботи.

Об'єкти, зі строком корисної експлуатації більше одного року, вартість яких є несуттєвою, обліковуються на окремому рахунку у складі малоцінних необоротних матеріальних активів з нарахуванням амортизації на дату їх визнання у повному розмірі їх вартості (100 % зносу). Для цілей даного абзацу суттєвість визначається відповідно до вимог до основних засобів, встановлених Податковим кодексом України.

Малоцінні необоротні матеріальні активи з нарахуванням зносом подаються у фінансовій звітності на нетто-основі і не розкриваються окремо в примітках до річної фінансової звітності. Нарахування зносу малоцінних необоротних матеріальних активів відноситься до витрат за функціональним призначенням.

Об'єкти соціальної інфраструктури, які генерують економічні вигоди, обліковуються в складі інших основних засобів та подаються у Звіті про фінансовий стан у складі основних засобів. Об'єкти соціальної інфраструктури, які не генерують економічні вигоди, та основні засоби невиробничого характеру обліковуються в складі інших основних засобів з нарахуванням амортизації відповідно до цієї Облікової політики, а у фінансовій звітності подаються у звіті про фінансовий стан в складі необоротних активів як інші необоротні активи.

Об'єкти основних засобів, які були придбані (побудовані) з метою продажу, класифікуються як товари для перепродажу та враховуються відповідно до глави 6 «Запаси» цього розділу.

У своїй звітності Компанія використовує модель обліку за собівартістю.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів слід обліковувати за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Перегляд облікових оцінок щодо основних засобів (термін корисної служби, метод амортизації, ліквідаційна вартість тощо) здійснюється щонайменше на річну звітну дату (або на дату річної інвентаризації, що максимально наближена до звітної дати), або частіше, за наявності явних свідчень їх змін.

У разі зниження інтенсивності використання основних засобів здійснюється перегляд облікових оцінок в частині очікуваного терміну корисного використання з одночасним переглядом методу амортизації на дату такого перегляду.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків корисної служби.

Для цілей розрахунку амортизації обов'язково визначається ліквідаційна вартість основних засобів.

Нарахування амортизації на актив починається з місяця наступного за місяцем придатності активу до використання і проводиться щомісячно до дати вибуття активу та припинення його визнання.

Амортизація об'єктів інших необоротних активів, включених до складу малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в момент готовності до експлуатації у сумі 100% собівартості.

Знецінення основних засобів

Резерв знецінення об'єктів основних засобів накопичується на контраktivному рахунку основних засобів, який додатково вводиться в систему бухгалтерського обліку з метою додаткового контролю накопиченої інформації щодо зменшення корисності окремого об'єкту.

На кожен дату складання річної звітності Компанія оцінює наявність будь-яких ознак, що вказують на можливе зменшення корисності основних засобів, відповідно до вимог МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

У разі виявлення ознак зменшення корисності певного активу або групи активів, яку можна ідентифікувати і яка генерує надходження грошових коштів відносно незалежно від інших активів, проводиться оцінка суми очікуваного відшкодування такого активу або групи активів.

Якщо сума очікуваного відшкодування об'єкта або групи об'єктів основних засобів суттєво менша їх балансової вартості, такий об'єкт або група об'єктів вважається знеціненими, і потрібно нарахувати резерв під знецінення.

Якщо неможливо оцінити суму очікуваного відшкодування для окремого активу, то Компанія визначає суму очікуваного відшкодування для одиниці, що генерує грошові кошти.

Резерв під знецінення по об'єктах, які обліковуються за собівартістю, включається до складу інших витрат періоду.

Запаси

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: первісної вартості і чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів включає вартість сировини і, у разі необхідності, прямі витрати на оплату праці і ті накладні витрати, які були понесені в зв'язку з доведенням запасів до їх поточного стану та місця розташування. Вартість запасів визначається за методом середньозваженої вартості. Чиста вартість реалізації розраховується виходячи з передбачуваної ціни продажу, за вирахуванням всіх передбачуваних витрат на завершення виробництва і витрат на маркетинг, реалізацію і збут.

Виручка

Визнання, оцінка, подання та розкриття виручки здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» (МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами»).

Об'єктом обліку виручки є індивідуальний контракт з клієнтом. Під контрактом розуміється угода між двома або більше сторонами, яка породжує юридично захищені права та обов'язки, яка необов'язково має юридичну форму договору.

Дохід визнається, коли (або у міру того, як) Компанія задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Перегляд оцінки угод, не визнаних контрактами на попередні дати внаслідок невідповідності критеріям визнання, на предмет їх визнання здійснюється щонайменше на кожну проміжну звітну дату або за наявності очевидних подій, що свідчать про відповідність критеріям визнання.

З метою визнання виручки прогресивно, у випадках дозволених МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», застосовується метод результатів, зокрема, аналіз виконання обов'язків, завершених на дату оцінки, що підтверджується актами виконаних робіт (наданих послуг).

За наявності компоненту фінансування в угодах з продажу застосовується спрощення практичного характеру щодо незастосування коригувань виручки, якщо в момент укладення угоди очікується, що період між поставкою і оплатою становить не більше 12 місяців.

Контрактні активи подаються у звіті про фінансовий стан у складі поточних активів окремо від дебіторської заборгованості, якщо термін їх перетворення у дебіторську заборгованість не перевищує 12 місяців з дати визнання виручки або зі звітної дати, або як необоротний актив в протилежному випадку.

Контрактні зобов'язання подаються у звіті про фінансовий стан у складі поточних зобов'язань окремо від кредиторської заборгованості, якщо термін їх перетворення у кредиторську заборгованість не перевищує 12 місяців з дати визнання попередньої оплати (чи зобов'язання з повернення) або зі звітної дати, або як довгострокові зобов'язання в протилежному випадку.

Якщо інші операційні доходи підпадають під сферу дії МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», вони визнаються відповідно до вищенаведених положень облікової політики. Якщо інші операційні доходи підпадають під сферу дії інших МСБО і МСФЗ, вони визнаються відповідно до вимог цих стандартів.

Якщо послуги полягають у виконанні невизначеної кількості дій (операцій) за визначений період часу, то дохід визначається шляхом рівномірного його нарахування за цей період (крім випадків, коли інший метод краще визначає ступінь завершеності надання послуг).

Якщо виручка від надання послуг не може бути достовірно оцінена і не існує імовірності відшкодування понесених видатків, то виручка не визнається, а понесені видатки визнаються витратами періоду в якому були понесені, і подаються у складі інших операційних витрат у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід.

При реалізації товарів, готової продукції, робіт та послуг за договорами комісії (агентськими договорами) виручка визнається за умови дотримання критеріїв, передбачених МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» на дату, яка зазначена у звіті комісіонера (агента), якщо інше не передбачено умовами договору, укладеного між сторонами.

З метою перерахунку доходів і витрат, виражених в іноземній валюті, застосовується обмінний курс НБУ.

Резерви

Резерви визнаються, коли у Товариства є поточне зобов'язання (юридичне або обумовлені нормами ділового обороту), яке виникло в результаті минулих подій, існує ймовірність, що Товариство повинно буде погасити дане зобов'язання, а розмір таких зобов'язань може бути достовірно оцінений.

Сума, визнана в якості резерву, є найкращою оцінкою компенсації, необхідної для врегулювання поточного зобов'язання на кінець звітного періоду, беручи до уваги всі ризики і невизначеності, супутні даним зобов'язанням. У тих випадках, коли резерв оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за допомогою яких передбачається погасити поточний зобов'язання, його балансова вартість являє собою поточну вартість даних потоків грошових коштів (коли вплив вартості грошей у часі буде неістотним).

У тих випадках, коли деякі або всі економічні вигоди, які потрібні для реалізації резерву, передбачається отримати від третьої сторони, така дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо точно відомо, що компенсація буде отримана і суму такої дебіторської заборгованості можна визначити достовірно.

Згідно з українським законодавством працівники мають право на одержання щорічної оплачуваної відпустки. Невикористані дні оплачуваних відпусток переносяться на наступні періоди. У разі розірвання трудового угоди невикористані працівником дні відпустки компенсуються в повному обсязі коштами.

Фінансові інструменти

Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються, коли Товариство стає стороною в контрактних взаємовідносинах щодо даного інструменту. Фінансові активи і фінансові зобов'язання спочатку оцінюються за справедливою вартістю. Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Компанія під час первісного визнання має право безвідклично призначити фінансовий актив як такий, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні, що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах.

Метод ефективної процентної ставки

Метод ефективної процентної ставки являє собою метод розрахунку амортизованої вартості боргового інструменту та розподілу процентних доходів протягом відповідного періоду. Ефективна процентна ставка являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження грошових коштів, включаючи всі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної процентної ставки, витрати на операцію та інші премії або дисконти, протягом якого очікується використання боргового інструменту або, коли доцільно, коротшого періоду до чистої балансової вартості на момент первісного визнання.

Доходи визнаються на основі ефективної процентної ставки для боргових інструментів, крім фінансових активів, що класифіковані як оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

Фінансові активи

Компанія класифікує фінансові активи як такі, що надалі оцінюються за

- амортизованою собівартістю,
- справедливою вартістю через інший сукупний дохід або
- справедливою вартістю через прибуток або збиток

Класифікація здійснюється на основі обох таких критеріїв:

- бізнес-моделі суб'єкта господарювання з управління фінансовими активами; та
- установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; і
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, і
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Компанія під час первісного визнання має право безвідклично призначити фінансовий актив як такий, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні, що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах.

Фінансові зобов'язання

Компанія здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком:

- фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.
- фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі.
- договорів фінансової гарантії.
- умовної компенсації, визнаної набувачем при об'єднанні бізнесу, до якого застосовується МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу».

Компанія має право під час первісного визнання безвідклично віднести фінансове зобов'язання до категорії тих, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення забезпечує надання більш доречної інформації через одну з таких причин:

- воно усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні, що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах; або
- група фінансових зобов'язань або фінансових активів і фінансових зобов'язань перебуває в управлінні, а її показники ефективності оцінюються на основі справедливої вартості згідно з документально оформленою стратегією управління ризиком або стратегією інвестування.

Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та фінансові зобов'язання не підлягають взаємозаліку за винятком тих випадків, коли Компанія:

- на поточний момент має законне право на залік визнаних сум (існує договір між сторонами про взаємозалік заборгованостей); і
- має намір або провести розрахунок шляхом заліку зустрічних вимог, або одночасно реалізувати актив та виконати зобов'язання.

Первісна оцінка фінансових активів та зобов'язань

За винятком торговельної дебіторської заборгованості, Компанія під час первісного визнання оцінює фінансовий актив або фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу або фінансового зобов'язання.

При первісному визнанні Компанія оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції (згідно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами»), якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування згідно з МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

Подальша оцінка фінансових активів та зобов'язань

Подальша оцінка фінансового активу або фінансового зобов'язання здійснюється відповідно до його класифікації.

Кредити та дебіторська заборгованість

Кредити та дебіторська заборгованість є непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку. Кредити та дебіторська заборгованість (включаючи кредити, надані постачальникам Товариства, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти) оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням будь-якого знецінення. Процентні доходи визнаються шляхом застосування ефективної процентної ставки, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли вплив дисконтування буде неістотним.

Відповідні резерви під сумнівну заборгованість визнаються в прибутку чи збитку, коли є об'єктивні свідчення того, що актив знецінився. Визнаний резерв оцінюється як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ефективною процентною ставкою, розрахованої при первісному визнанні.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в касі, грошові кошти на рахунках в банках і депозити з первісним строком погашення до трьох місяців.

Власний капітал

Власний капітал — це частина в активах Компанії, що залишається після вирахування його зобов'язань (чисті активи). Власний капітал Компанії складається з:

- Зареєстрований (статутний) капітал;
- Додатковий капітал;
- Резервний капітал;

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

Позики і корпоративні облігації

Позики і облігації, на які нараховуються відсотки, спочатку оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням прямих витрат на здійснення операції, а згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Будь-яка різниця між надходженнями (за вирахуванням витрат на здійснення операції) і сумою погашення або відшкодування визнається протягом строку дії позик і відбивається як фінансові витрати.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість оцінюється при первісному визнанні за справедливою вартістю і згодом оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Оренда

Об'єктом обліку в операціях оренди є окремий договір оренди.

Якщо договір оренди має опцію пролонгації і очікується, що Підприємство скористається таким правом пролонгації, розрахунковим періодом для оцінки прав оренди і зобов'язань з оренди приймається:

- за об'єктами нерухомості – до 5 років включно ;
- за іншими об'єктами – до 3 років включно.

Після первісного визнання у сумі теперішньої вартості орендних платежів, які ще не здійснені на дату визнання, оцінка активу у вигляді права оренди здійснюється за первісною вартістю, крім виключень, передбачених МСФЗ 16 «Оренда».

Нарахування амортизації об'єктів прав оренди здійснюється на щомісячній основі, починаючи з місяця наступного за місяцем визнання активу і проводиться щомісячно до дати вибуття активу та припинення його визнання. Підприємство не застосовує спрощення практичного характеру щодо обліку компонентів, які не є орендою разом з компонентом, який є орендою. В договорах оренди, в яких підприємство виступає орендарем, компоненти оренди відокремлюються від компонентів, які не є орендою і які обліковуються згідно з іншими стандартами (наприклад, комунальні платежі та інші додаткові платежі, передбачені договорами оренди).

Для цілей застосування спрощень практичного характеру активами низької вартості вважаються активи вартістю менше ніж 30 мінімальних заробітних плат, встановлених на 1 січня звітного року. Права оренди об'єктів низької вартості не визнаються у звіті про фінансовий стан. Орендні платежі (витрати) в операціях оренди активів низької вартості визнаються лінійним методом протягом терміну оренди.

Активи у вигляді прав оренди відображаються у звіті про фінансовий стан у складі інших необоротних активів із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності. Зобов'язання за договорами оренди відображаються у звіті про фінансовий стан у складі інших довгострокових і поточних зобов'язань із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності.

Якщо Компанія є орендодавцем, при класифікації оренди в якості фінансової або операційної використовуються вимоги п.63-64 МСФЗ 16 «Оренда».

Розподіл орендних платежів за договорами оренди здійснюється з використанням ставки дисконтування / процентної ставки, джерелом визначення якої слугують статистичні дані Національного Банку України про кредитні ставки за новими кредитами нефінансовим корпораціям з врахуванням строку та валюти фінансування.

Витрати на позики

Витрати на позики включають:

- а) витрати на сплату відсотків та комісій по запозиченнях, обчислені за допомогою методу ефективного відсотка, як описано в МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», щодо довгострокових позик (строком більше 12 місяців);
- б) витрати на сплату відсотків та комісій по запозиченнях у розмірі фактичних витрат на сплату відсотків у періоді, щодо короткострокових позик (строком не більше 12 місяців);
- б) фінансові витрати, пов'язані з фінансовою орендою і визнані згідно з МСБО 16 «Оренда»;
- в) курсові різниці, які виникають унаслідок отримання позик в іноземній валюті, якщо вони розглядаються як коригування витрат на сплату відсотків.

Виплати працівникам

Зобов'язання Товариства по внесках відповідно за пенсійними планами з встановленими внесками, в тому числі внесків до Державного пенсійного фонду України, визнаються в складі витрат на виплати працівникам в тому періоді, в якому вони підлягають сплаті.

Заробітну плату, внески до фондів соціального страхування, оплачувані щорічні відпустки та лікарняні, премії і не грошові винагороди нараховуються у відповідних періодах. Товариство перераховує ЄСВ із заробітної плати своїх співробітників, відповідно до законодавства України. Ці виплати відносяться на витрати того періоду, в якому вони були понесені. Після виходу працівника на пенсію фінансові зобов'язання Товариства щодо соціальних виплат припиняються, і всі подальші виплати працівникам, які вийшли на пенсію, відносяться до компетенції державних і приватних накопичувальних пенсійних фондів.

Оподаткування

Витрати з податку на прибуток представляють собою суму поточного та відстроченого податків.

Поточний податок - Поточні зобов'язання з податку на прибуток визначаються на основі оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку або збитку, відображених у складі прибутку або збитку, так як в неї не включаються статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або віднесенню на валові витрати в цілях оподаткування в інші роки, а також вона не включає статті, які ніколи не оподатковуються або не відносяться до валових витрат з метою оподаткування. Зобов'язання Товариства з поточного податку на прибуток розраховується з використанням податкових ставок, що діють або фактично діючих на кінець звітного періоду.

Відстрочений податок - відстрочений податок визнається у відношенні різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань в цій фінансовій звітності та відповідною податковою базою, яка використовується для розрахунку оподатковуваного прибутку, і враховується з використанням методу балансових зобов'язань. Відстрочені податкові зобов'язання, як правило, визнаються для всіх тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць, що відносяться на валові витрати, в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання достатнього оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати дані тимчасові різниці, що відносяться на валові витрати. Такі податкові активи і зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають в результаті гудвілу або внаслідок первісного визнання (крім випадків об'єднання підприємств) інших активів і зобов'язань в рамках операції, яка не впливає ні на оподатковуваний, ні на обліковий прибуток.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні підприємства та асоційовані компанії, а також за участю в спільних підприємствах, крім випадків коли Товариство може контролювати сторнування тимчасової різниці і існує ймовірність того, що тимчасова різниця не буде сторнована в доступному для огляду майбутньому. Відстрочені податкові активи, що виникають по тимчасових різницях, що відносяться на валові витрати, які пов'язані з такими інвестиціями і частками участі, визнаються тільки з урахуванням ступеня впевненості в тому, що буде отримана достатня оподатковуваний прибуток, яка дозволить реалізувати вигоди від тимчасових різниць, і що тимчасові різниці будуть сторнувати в доступному для огляду майбутньому.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та зменшується в тій мірі, в якій більше не існує ймовірності того, що буде отримана достатня оподатковуваний прибуток, що дозволяє відшкодувати частину або всю суму даного активу.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання оцінюються виходячи з податкових ставок, які, імовірно, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або погашення відповідних зобов'язань на основі податкових ставок (та податкових законів), що діють або фактично діючих на звітну дату. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які могли б виникнути в залежності від способу, яким Товариство припускає, на звітну дату, відшкодувати актив або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Поточний і відстрочений податки визнаються в прибутку чи збитку, крім тих випадків коли вони відносяться до статей, які визнаються в складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі капіталу. В цьому випадку поточний і відстрочений податки також визнаються у складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі капіталу, відповідно. У разі коли поточний або відстрочений податки виникають при первісному обліку об'єднання підприємств, податкове вплив включається в облік об'єднання підприємств.

Дивіденди

Дивіденди визнаються в складі власного капіталу як його зниження в тому періоді, в якому вони були оголошені. Дивіденди оголошені, але не сплачені станом на звітну дату, визнаються як зобов'язання на звітну дату.

Визнання доходів

Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації отриманої або підлягає отриманню. Сума доходів зменшується на суму передбачуваних повернень від клієнтів, торгових знижок та інших аналогічних резервів.

Доходи від реалізації товарів визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- Товариство передало покупцеві суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товаром;
- Банк не зберігає за собою ні управлінських функцій в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з володінням товарами, ні фактичного контролю над проданими товарами;
- сума виручки може бути достовірно визначена;
- існує висока ймовірність отримання економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- понесені або очікувані витрати, пов'язані з угодою, можуть бути достовірно визначені.

При цьому доходи від реалізації товарів визнаються в момент їх доставки і передачі права володіння покупцеві.

7. Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації.

7.1. Прийняття до застосування нових та переглянутих стандартів.

В цілому, облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. Деякі нові стандарти та інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2021 року або після цієї дати. Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій, які Товариство вперше застосувала з 1 січня 2021 року:

Поправки до МСБО 1 *«Подання фінансової звітності»* та МСБО 8 *«Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»* щодо визначення суттєвості

Поправки уточнюють визначення суттєвості, зробивши його більш послідовним і відповідним для всіх стандартів. У новому варіанті інформація вважається суттєвою, якщо її пропуск, неправильне відображення або приховування її іншою інформацією в звітності може, відповідно до обґрунтованих очікувань, вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, які приймають їх на основі даної фінансової звітності. Прийняття даної поправки не вплинуло на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ 3 *«Об'єднання бізнесу»*

В поправках пояснюється, що, щоб вважатися бізнесом, інтегрована сукупність видів діяльності та активів повинна включати як мінімум внесок і принципово значущий процес, які разом в значній мірі можуть сприяти створенню віддачі. При цьому пояснюється, що бізнес не обов'язково повинен включати всі внески і процеси, необхідні для створення віддачі. Поправки також вводять необов'язковий «тест на концентрацію», який дозволяє спростити оцінку того, чи є придбаний комплекс діяльності та активів бізнесом. Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства, але можуть бути застосовні в майбутньому, якщо Товариство проведе операцію по об'єднанню бізнесів.

Поправки до МСФЗ 7 *«Фінансові інструменти: розкриття інформації»*, МСФЗ 9 *«Фінансові інструменти»* та МСБО 39 *«Фінансові інструменти: визнання та оцінка»* - Реформа базових процентних ставок

Поправки передбачають ряд звільнень, які застосовуються до відносин хеджування, на які реформа базової процентної ставки безпосередньо впливає. Реформа базової процентної ставки впливає на відносини хеджування, якщо в результаті її застосування виникають невизначеності

щодо термінів виникнення і/або величини грошових потоків, заснованих на базовій процентній ставці, за об'єктом хеджування або за інструментом хеджування. Поправка не вплинула на фінансову звітність Товариства, оскільки у неї відсутні відносини хеджування, засновані на процентних ставках.

Зміни до Концептуальної основи фінансової звітності

Концептуальна основа фінансової звітності у новій редакції містить новий розділ про оцінку, рекомендації щодо відображення у звітності фінансових результатів, удосконалені визначення та рекомендації (зокрема, визначення зобов'язання) і роз'яснення таких важливих питань, як функції управління, обачливість та невизначеність оцінки у ході підготовки фінансової звітності. Зміни до концептуальної основи фінансової звітності не вплинули на фінансову звітність Товариства.

7.2. Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

Станом на звітну дату опубліковано наступні МСФЗ, зміни до них та інтерпретації, ефективна дата яких не настала:

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
<p>Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності»</p> <p>У січні 2020 року Рада з МСФЗ внесла поправки до МСБО 1 для уточнення питань, пов'язаних з класифікацією зобов'язань на поточні та непоточні. Поправки набувають чинності для періодів, що починаються з 1 січня 2023 року або пізніше. Поправки застосовуються ретроспективно, дозволяється дострокове застосування. Поправки можуть мати вплив на класифікацію зобов'язань у звіті про фінансовий стан Товариства.</p>	01.01.2023
<p>Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - «Посилання на Концептуальні основи»</p> <p>У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ 3, мета яких - замінити посилання на «Концепцію підготовки та подання фінансової звітності», випущену в 1989 році, на посилання на «Концептуальні основи подання фінансових звітів», випущені в березні 2018 року, без внесення значних змін у вимоги стандарту. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і застосовуються перспективно.</p>	01.01.2022
<p>Поправки до МСБО 16 - «Основні засоби» - надходження до початку використання за призначенням</p> <p>У травні 2020 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСБО 16, який забороняє підприємствам віднімати від первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу виробів, вироблених в процесі доставки цього об'єкта до місця розташування та приведення його у стан,</p>	01.01.2022

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
<p>який потрібен для його експлуатації в спосіб, визначений керівництвом. Замість цього організація визнає надходження від продажу таких виробів, а також вартість виробництва цих виробів, в прибутку чи збитку. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно. Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Товариства.</p>	
<p>Поправки до МСБО 37 <i>«Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» - «Обтяжливі договори - витрати на виконання договору»</i></p> <p>В травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСБО 37, в яких роз'яснюється, які витрати організація повинна враховувати при оцінці того, чи є договір обтяжливим або збитковим. Поправки передбачають застосування підходу, заснованого на «витратах, безпосередньо пов'язаних з договором». Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на надання товарів або послуг, включають як додаткові витрати на виконання цього договору, так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні і адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і, отже, виключаються, окрім випадків, коли вони явно підлягають відшкодуванню контрагентом за договором. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Товариства.</p>	01.01.2022
<p>Поправки до МСФЗ 1 <i>«Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» - дочірня організація, вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності</i></p> <p>Відповідно до даної поправки дочірня організація, яка вирішує застосувати пункт D16 (а) МСФЗ 1, має право оцінювати накопичені курсові різниці з використанням сум, відображених у фінансовій звітності материнського підприємства, виходячи з дати переходу материнського підприємства на МСФЗ. Дана поправка також може бути застосована асоційованими організаціями та спільними підприємствами, які вирішують застосовувати пункт D16 (а) МСФЗ 1. Дана поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Дана поправка не матиме впливу на фінансову звітність Товариства.</p>	01.01.2022
<p>Поправка до МСФЗ 9 <i>«Фінансові інструменти» - комісійна винагорода під час проведення «тесту 10%» в разі припинення визнання фінансових зобов'язань</i></p>	01.01.2022

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
В поправці пояснюється, які суми комісійної винагороди організація враховує при оцінці того, чи умови нового або модифікованого фінансового зобов'язання істотно відрізняються від умов первісного фінансового зобов'язання. До таких сум відносяться тільки ті комісійні винагороди, які були виплачені або отримані між певним кредитором і позичальником та комісійну винагороду, виплачену або отриману кредитором або позичальником від імені іншої сторони. Організація повинна застосовувати дану поправку щодо фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому організація вперше застосовує дану поправку. Дана поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Очікується, що дана поправка не буде мати суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.	
<p>Поправка до МСБО 41 «Сільське господарство» - оподаткування при оцінці справедливої вартості</p> <p>Дана поправка виключає вимогу в пункті 22 МСБО 41 про те, що організації не включають до розрахунку грошові потоки, пов'язані з оподаткуванням, при оцінці справедливої вартості активів, що належать до сфери застосування МСБО 41. Організація повинна застосовувати дану поправку перспективно щодо оцінки справедливої вартості на дату початку (або після неї) першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Дана поправка не буде мати впливу на фінансову звітність Товариства.</p>	01.01.2022

8. Нематеріальні активи. Основні засоби. Незавершені капітальні інвестиції.

8.1. Нематеріальні активи Товариства представлені в фінансовій звітності наступним чином:

	Програмне забезпечення	Технічна документація	Всього
<i>Первісна або умовна вартість</i>			
Станом на 31 грудня 2020 року	1 111	0	1 111
Надходження	25	47	72
Вибуття	(26)	0	(26)
Станом на 31 грудня 2021 року	1 110	47	1 157

Накоплена амортизація			
Станом на 31 грудня 2020 року	(837)	0	(837)
Нарахування	(70)	(1)	(71)
Вибуття	52	0	52
Станом на 31 грудня 2021 року	(855)	(1)	(856)
Балансова вартість			
Станом на 31 грудня 2020 року	274	0	274
Станом на 31 грудня 2021 року	255	46	301

Станом на 31 грудня 2021 року первісна вартість повністю амортизованих об'єктів, які ще використовуються, становила 736 тис. грн. (31 грудня 2020 року - 765 тис. грн.).

Нематеріальних активів, що контролюються товариством, але не визнані активами, у зв'язку з невідповідністю критеріям визнання, наведеним в МСБО 38 «Нематеріальні активи», немає. Нематеріальних активів з обмеженим правом володіння та заставлених в якості забезпечення зобов'язань товариство не має.

Нематеріальних активів, корисність яких зменшилась, товариство не має.

Протягом звітного періоду змін методів амортизації та термінів корисного використання нематеріальних активів не було.

Протягом звітного періоду товариством не здійснювалася переоцінка вартості нематеріальних активів, зважаючи на відсутність свідчень істотної зміни їх вартості.

8.2. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції Товариства представлені в фінансовій звітності наступним чином:

Найменування статті	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Передоплата за ОЗ	Незавершені капітальні інвестиції	Усього
Первісна вартість								
На 31.12.2020	53 248	183 168	17 708	3 960	485	0	117	258 686
Надходжен	-	-	-	-	-	367	11 818	12 185

ня ОЗ								
Переміщен ня ОЗ	2 870	7 494	420	753	316	-	(11 853)	-
Вибуття ОЗ	-	(360)	(711)	(10)	(7)	-	-	(1 088)
Резерв кредитних збитків	-	-	-	-	-	(2)	(2)	(4)
на 31.12.2021р	56 119	190 301	17 418	4 703	794	365	80	269 779
Амортизаційні відрахування								
На 31.12.2020	(26 212)	(110 479)	(13 316)	(2 818)	485	0	-	(153 312)
Знос за рік	(2 100)	(11 111)-	(1 446)	(477)	(316)	-	-	-
Вибуття зн ос	-	306	699	10	7	-	-	-
На 31.12.2020	(28 312)	(121 284)	(14 052)	(3 285)	(794)	-	-	(167 726)
Балансова вартість								
На 31.12.2020	27 036	72 689	4 392	1 142	0	0	115	105 374
На 31.12.2021	27 807	69 017	3 366	1 418	0	365	80	102 053

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року у товариства: відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція); відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів; відсутні компенсації третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані; відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди.

Протягом 2021 року товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

В 2021 році не здійснювалась переоцінка основних засобів до їх справедливої вартості.

Протягом 2021 року товариство безоплатно не отримувало обладнання.

Станом на 31 грудня 2021 року у Товариства існують основні засоби (обладнання), які перебувають у заставі на суму 111 162,0 тис. грн. (31 грудня 2020 року - 97 885,7 тис. грн.).

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків корисної служби.

Для цілей розрахунку амортизації обов'язково визначається ліквідаційна вартість основних

засобів.

Нарахування амортизації на актив починається з місяця наступного за місяцем придатності активу до використання і проводиться щомісячно до дати вибуття активу та припинення його визнання.

Станом на 31 грудня 2021 року первісна вартість повністю амортизованих об'єктів, які ще використовуються, становила 55 581 тис. грн. (31 грудня 2020 року: 60 128 тис. грн.). Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2021 року в сумі 80 тис. грн. складаються із основних засобів не готових до введення в експлуатацію.

9. Права користування об'єктами оренди

Станом на 31.12.2021 р. у Товариства наявні договори оренди земельних ділянок, приміщень, транспортних засобів, які використовуються в господарській діяльності.

Строки оренди земельних ділянок складають від 3 до 49 років, строки оренди приміщень від 3 років, а строк оренди транспортних засобів від 2 років.

У Товариства також наявні деякі договори оренди з терміном оренди менше 12 місяців, що має низьку вартість. Відносно цих договорів Товариство застосовує звільнення від визнання як орендовані активи, звільнення передбачені виключно для короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю.

Зобов'язання Товариства за договорами оренди забезпечені правом власності орендодавця на орендовані активи. Як правило, Товариство не має права передавати або здавати орендовані активи в суборенду і по деяких договорах Товариство зобов'язане підтримувати орендовані активи в належному стані.

Структура балансової вартості визнаних орендованих активах, наведена наступним чином:

	Права користування земельними ділянками	Права користування транспортними засобами	Всього
<i>Первісна або умовна вартість</i>			
Станом на 31 грудня 2020 року	938	1 624	2 562
Надходження	-	1 634	1 634
Вибуття	-	-	-
Станом на 31 грудня 2021 року	938	3 258	4 196
<i>Накоплена амортизація</i>			
Станом на 31 грудня 2020 року	(98)	(650)	(748)

Надходження	(49)	(633)	(682)
Вибуття	-	-	-
Станом на 31 грудня 2021 року	(148)	(1 283)	(1 430)
Балансова вартість			
Станом на 31 грудня 2020 року	840	974	1 814
Станом на 31 грудня 2021 року	790	1 976	2 766

Станом на кінець року Товариство аналізує та проводить щорічну інвентаризацію строків погашення зобов'язань з оренди.

В 2020 році загальна сума сплати по оренді склала – 955,2 тис. грн.

В 2021 році загальна сума сплати по оренді склала – 1509,5 тис. грн.

Активи з оренди в балансі відображені в рядку 1090 «Інші необоротні активи».

10. Фінансові інвестиції.

Фінансові інвестиції, що включені до статей Балансу (Звіту про фінансовий стан) мають наступну структуру:

Вид фінансових інвестицій	Станом на початок звітного періоду				Станом на кінець звітного періоду			
	Фінансові інвестиції за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як продажу	Фінансові інвестиції, доступні для продажу	Фінансові інвестиції, утримувані до погашення	Інвестиції в дочірні та асоційовані підприємства	Фінансові інвестиції за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як продажу	Фінансові інвестиції, доступні для продажу	Фінансові інвестиції, утримувані до погашення	Інвестиції в дочірні та асоційовані підприємства
Інші довгострокові фінансові інвестиції:								
акції	-	244	-	-	-	244	-	-
облігації	-	-	-	-	-	-	-	-
частки у статутному капіталі	-	-	-	-	-	-	-	-
депозити	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього	-	244	-	-	-	244	-	-

Товариство не має поточних фінансових інвестицій.

11. Запаси.

	Виробничі запаси	Незавершене виробництво	Готова продукція	Товари	Всього
Залишок на 31.12.2020 року за мінусом резерву знецінення	28 782	1 454	28 263	2 723	61 222
Балансова вартість запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань	-	-	-	22 608	-
Залишок на 31.12.2021р. за мінусом резерву знецінення	30 025	2 048	16 773	1 357	50 203
Балансова вартість запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань	-	-	-	7 356	-

Запаси на кінець звітного періоду відображені за мінусом резерву знецінення запасів, який складає – 365 тис. грн.

Інформація про рух резерву знецінення запасів представлена наступним чином:

Резерв знецінення запасів на 31.12.2019р	0 тис. грн.
Збитки від зменшення корисності, визнані щодо запасів	(365) тис. грн.
Списання резерву знецінення	0 тис. грн.
Резерв знецінення запасів на 31.12.2020р	(365) тис. грн.
Збитки від зменшення корисності, визнані щодо запасів	(33) тис. грн.
Списання резерву знецінення	33 тис. грн.
Резерв знецінення запасів на 31.12.2021р	(365) тис. грн.

Зменшення та збільшення чистої вартості реалізації запасів протягом 2021 року не було.

Станом на 31 грудня 2020 року у Товариства існують товари в обороті на суму 7 355,7 тисяч гривень, які перебувають у заставі для забезпечення кредитів банку. (31 грудня 2020 року: 22 608,3 тис. грн.).

12. Дебіторська заборгованість та інші оборотні активи.

Структура оборотних активів	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	84 978	91 847

Резерв кредитних збитків	(438)	(915)
Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	84 540	90 932
Заборгованість за розрахунками за виданими авансами	5 174	2 415
Резерв кредитних збитків	(122)	(123)
Балансова вартість дебіторської заборгованості виданими авансами	5 052	2 292
Заборгованість за розрахунками з іншими дебіторами	12 692	12 528
Резерв кредитних збитків	(12 344)	(12 344)
Балансова вартість дебіторської заборгованості з іншими дебіторами	348	185
Заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	201 468	145 722
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	2 123	1 592
Заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	2	1
Балансова вартість поточної дебіторської заборгованості	293 532	240 724
Витрати майбутніх періодів	186	215
Інші оборотні активи	13 500	12 855

Згідно з обліковою політикою, резерв сумнівних боргів дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості, резерв кредитних збитків дебіторської заборгованості розраховується на індивідуальній основі. Розрахунок резерву здійснюється щорічно в кінці року.

Інформація про рух резерву кредитних збитків по заборгованостях представлена наступним чином:

Резерв кредитних збитків на 31.12.2019р (12 722) тис. грн.

Збитки від зменшення корисності, визнані щодо дебіторської заборгованості (182) тис. грн.

Списання резерву кредитних збитків 0 тис. грн.

Резерв кредитних збитків на 31.12.2020р (12 904) тис. грн.

Збитки від зменшення корисності, визнані щодо дебіторської заборгованості (479) тис. грн.

Списання резерву кредитних збитків 1 тис. грн.

Резерв кредитних збитків на 31.12.2021р (13 382) тис. грн.

13. Склад грошових коштів та їх еквівалентів товариство представило наступним чином:

Найменування показника структури грошових коштів	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Каса	176	62
Поточні рахунки в банках в національній валюті	2 038	1 460
Поточні рахунки в банках в іноземній валюті	11 748	41
Резерв кредитних збитків	(4)	(3)
Всього	13 958	1 560

Інформація про рух резерву кредитних збитків представлена наступним чином:

Резерв кредитних збитків по рахунках в банках на 31.12.2019р	0 тис. грн.
Збитки від зменшення корисності грошових коштів	(4) тис. грн.
Списання резерву кредитних збитків	0 тис. грн.
Резерв кредитних збитків по рахунках в банках на 31.12.2020р	(4) тис. грн.
Збитки від зменшення корисності грошових коштів	0 тис. грн.
Списання резерву кредитних збитків	1 тис. грн.
Резерв кредитних збитків по рахунках в банках на 31.12.2021р	(3) тис. грн.

Не грошових операцій в діяльності Товариства протягом 2021 року не відбувалося.

Кошти на спеціальних рахунках, призначені для адміністрування податку на додану вартість станом на 31.12.2021 року в сумі 962,9 тис. грн. є недоступними для використання товариством, тому їх відображено, як дебіторська заборгованість з бюджетом.

14. Власний капітал.

Власний капітал товариства має наступну структуру:

Найменування показника структури капіталу	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Призначення та умови використання
Зареєстрований статутний капітал	523	523	Зареєстрований статутний капітал, згідно зі Статутом товариства
Додатковий капітал	59	39	Відображена вартість безкоштовно отриманих активів

Резервний капітал	0	131	Резервний капітал формується згідно Статуту та створюється для покриття збитків Товариства.
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	79 698	17 003	Прибуток Товариства утворюється із надходжень від його господарської діяльності після покриття матеріальних та прирівняних до них витрат і витрат на оплату праці. Порядок розподілу прибутку і покриття збитків Товариства визначається рішеннями Загальних зборів акціонерів Товариства.
Всього	80 280	17 696	

Розмір статутного капіталу Товариства дорівнює сумі вкладів його учасників і розподіляється між учасниками у співвідношенні, визначеному у Статуті.

Протягом 2021 року змін у розмірі статутного капіталу товариства не відбувалося.

Протягом 2021 року дивідендів виплачено на суму 68 697 тис. грн.(2020-1 тис. грн.)

Протягом 2020-2021 років дивіденди не нараховували.

Частки в статутному капіталі Товариства представлені наступним чином:

Назва учасника	На початок звітної періоду		На кінець звітної періоду	
	сума, грн.	частка в %	сума, грн.	частка в %
Приватне акціонерне товариство «Молочний Альянс»	522 989,25	99,998	522 989,25	99,998
Інші юридичні особи	10,50	0,002	10,50	0,002
Всього:	522 999,75	100	522 999,75	100

Частка держави в статутному капіталі становить 0 %.

Чисті активи товариства.

Станом на 31 грудня 2020 року вартість чистих активів товариства становить 17 696 тис. грн. і є більшою статутного капіталу на 17 172 тис. грн., що відповідає вимогам чинного законодавства України, зокрема статті 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. № 435-IV.

15. Забезпечення.

Вид забезпечення	Залишок на початок звітнього періоду	Створено забезпечень	Використано забезпечень	Сторнування невикористаної частини забезпечень	Залишок на кінець звітнього періоду
Поточні забезпечення					
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	5 143	5 224	(5 281)	-	5 086
Інші забезпечення	51	71	(52)	-	71
Всього поточних забезпечень	5 195	5 295	(5 333)	-	5 157

Довгострокові забезпечення у Товариства відсутні.

Забезпечення визнаються товариством тільки тоді, коли є юридичні або ті, що впливають з практики, зобов'язання, що виникли внаслідок минулих подій, та існує висока ймовірність того, що погашення цього зобов'язання потребує вибуття ресурсів, а також може бути здійснена достовірна оцінка для визнання забезпечення.

Сума, визнана у якості забезпечення, представляє собою найбільш точну оцінку виплат, необхідних для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, приймаючи до уваги ризики та невизначеність, пов'язані із зобов'язанням. Якщо для розрахунку забезпечення використовуються грошові потоки, які необхідні для погашення поточного зобов'язання, балансовою вартістю забезпечення вважається дисконтована вартість таких грошових потоків.

Створено інші забезпечення на суму аудиторських послуг перевірки фінансової звітності Товариства, складеної за період з 01.01.2021р. по 31.12.2021р. Згідно умов Договору закінчення аудиторської перевірки, без урахування обставин непереборної сили, до 23 квітня 2022 року. Акт виконаних робіт та оплата послуг в 2022 році

16. Довгострокові зобов'язання.

16.1. Станом на 31.12.2021 року існують довгострокові орендні зобов'язання у сумі 2 459 тис. грн. (станом на 31.12.2020 -1 740 тис. грн.) Основні орендовані об'єкти, це є: оренда земельних ділянок та транспортних засобів.

16.2. Довгострокові зобов'язання представлені в фінансовій звітності випущеними облігаціями (тис. грн.)

	Валюта	на 31.12.2020	на 31.12.2021	Примітка
--	---------------	----------------------	----------------------	-----------------

Зобов'язання за випущеними облігаціями (номінальна вартість)	грн	126 344	126 344	
Премія по випущених облігаціях	грн	1 180	750	
Дисконт по випущених облігаціях	грн	-	-	
Балансова вартість зобов'язань за випущеними облігаціями	грн	127 524	127 094	

Рух облігацій протягом 2021 року:

Серія облігацій	валюта	% ставка	розміщено в 2021 році		викуплено (погашено) в 2021 році		Примітка
			номінал (грн.)	балансова вартість (грн.)	Номінал (грн.)	балансова вартість (грн.)	
В	грн	28	-	-	-	-	
С	грн	28	-	-	-	-	
Всього	Х	Х	-	-	-	-	

Облігації, які пропонуються для приватного розміщення мають обмежене коло обігу серед учасників такого розміщення. Перелік осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій визначений у проспекті емісії облігацій.

Власниками облігацій Товариства можуть бути лише особи, що зазначені у переліку осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій.

Обіг облігацій здійснюється на рахунках у цінних паперах, що відкриті у депозитарних установах та у депозитарії ПАТ «НДУ». Право власності на облігації виникає з моменту їх зарахування на рахунки у цінних паперах інвесторів та підтверджується випискою депозитарної установи з цього рахунку.

Обіг облігацій дозволяється після реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звіту про результати розміщення облігацій та видачі Товариству свідоцтва про реєстрацію випуску відповідної серії облігацій.

Товариство зобов'язується здійснювати викуп облігацій серії В і С у власників на їх вимогу після закінчення першого, другого, третього, четвертого, п'ятого, шостого, сьомого, восьмого, дев'ятого, десятого, одинадцятого, дванадцятого, тринадцятого, чотирнадцятого, п'ятнадцятого, шістнадцятого, сімнадцятого, вісімнадцятого, дев'ятнадцятого, двадцятого, двадцять першого, двадцять другого, двадцять третього, двадцять четвертого, двадцять п'ятого, двадцять шостого, двадцять сьомого, двадцять восьмого, двадцять дев'ятого, тридцятого, тридцять першого, тридцять другого, тридцять третього, тридцять четвертого, тридцять п'ятого, тридцять шостого, тридцять сьомого, тридцять восьмого та тридцять дев'ятого відсоткових періодів.

Товариство здійснює викуп облігацій у власників, лише у випадку, якщо власник попередньо звернувся до Товариства з відповідною заявою про викуп облігацій та надав її у наступні строки:

Виплати відсоткового доходу за облігаціями здійснюються Товариством на підставі реєстру власників іменних цінних паперів, який формується ПАТ «НДУ» на момент закінчення

операційного дня, що передує дню початку виплати відсоткового доходу та надається Товариству на дату початку виплати відсоткового доходу.

Виплати відсоткового доходу за облігаціями здійснюються Товариством на підставі реєстру власників іменних цінних паперів, який формується ПАТ «НДУ» на момент закінчення операційного дня, що передує дню початку виплати відсоткового доходу та надається Товариству на дату початку виплати відсоткового доходу.

Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється власнику облігацій з урахуванням діючого законодавства України, у тому числі банківського та податкового законодавства.

Погашення облігацій здійснюється Товариством на підставі реєстру власників іменних цінних паперів, який формується ПАТ «НДУ» на момент закінчення операційного дня, що передує дню початку погашення облігацій та надається Товариству на дату початку погашення облігацій.

Дата початку погашення облігацій серії В: «18» листопада 2024 року.

Дата закінчення погашення облігацій серії В: «19» травня 2025 року.

Дата початку погашення облігацій серії С: «16» лютого 2025 року.

Дата закінчення погашення облігацій серії С: «17» серпня 2025 року.

17. Кредити банків.

Товариство станом на 31.12.2021 року має заборгованість в національній валюті України за кредитами в банках на суму 55 700 тис. грн., сума нарахованих відсотків становить 398 тис. грн. (на 31.12.2020р. заборгованість: за кредитом –80 000,0 тис. грн. та % - 293,0 тис. грн)

За 2020 рік було отримано кредитних коштів на суму 237 000 тис. грн, погашено кредитних коштів на суму – 305 800 тис. грн. Кредитні кошти надавались як короткострокові транші на терміни від 3 днів до 89 днів за відсотковою ставкою в розмірі від 17,85% до 7.25%. Сума нарахованих відсотків та комісій банку за здійснення операцій по видачі кредитів за 2020 рік склала 8 651 тис. грн., сума сплачених відсотків за 2020 рік – 10 312 тис. грн.

За 2021 рік було отримано кредитних коштів на суму 53 000 тис. грн., погашено кредитних коштів на суму – 77 300 тис. грн. Кредитні кошти надавались, як короткострокові транші на терміни від 1 до 28 днів, з відсотковою ставкою від 7,6% до 9% річних. Сума нарахованих відсотків та комісій банку за здійснення операцій по видачі кредитів за 2021 рік склала 4 362 тис. грн. , сума сплачених відсотків за 2021 рік – 4 257 тис. грн.

18. Поточні зобов'язання.

Поточні зобов'язання	Станом на початок звітного періоду	Станом на кінець звітного періоду
Короткострокові кредити банків	80 293	56 098
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	373	681

Заборгованість за отримані роботи та послуги із внутрішніх розрахунків	122 204	133 191
Розрахунки з бюджетом	3 213	1 030
Заборгованість за отримані товари, роботи та послуги	39 106	39 641
Заборгованість за розрахунками з оплати праці	2 398	2 478
Заборгованість по розрахункам зі страхування	481	395
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	19	47
Інші поточні зобов'язання	27 279	24 954
Всього	275 366	258 515

19. Дохід від реалізації.

Доходи Товариства від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, включали:

	2021 р.	2020 р
Виручка від реалізації власної готової продукції	649 086	741 120
Виручка від реалізації товарів	175 721	163 720
Виручка від надання послуг	1 902	2 146
Всього	826 709	906 986

Суму доходів від реалізації зменшено на суму операцій з надання знижок та бонусів, відповідно до п.47 МСФЗ 15 в 2021 році в розмірі 20 922 тис. грн., та відповідно в 2020 році в розмірі 32 733 тис. грн.

20. Собівартість реалізації

Собівартість реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, була представлена наступним чином:

	2021р	2020р
Вартість сировини та напівфабрикатів	545 422	563 995
Витрати на пакувальні матеріали	38 067	36 075
Витрати на паливо, газ і електроенергію	35 953	22 270
Витрати на персонал	21 085	20 760
Витрати на амортизацію	10 213	7 843
Транспортні витрати	51 172	65 422

Загальновиробничі витрати	54 202	46 499
Інші	19 984	16 175
Всього	776 098	779 039

21. Інші операційні доходи та інші доходи

Доходи, крім доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Інші операційні доходи:		
Безоплатно отримані оборотні активи	670	-
Операційна курсова різниця	85	730
Реалізація інших оборотних активів	1 246	633
Реалізація іноземної валюти	11	38
Інші	487	251
Всього	2 499	1 652
Інші фінансові доходи:		
Проценти	38	-
Амортизація премій по облігаціям	431	577
Інші	-	63
Всього	469	640
Інші доходи:		
Інші	134	168
Всього	134	168

22. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, були представлені таким чином:

	2021р	2020р
Витрати на персонал	9 919	9 437
Отримані послуги	558	1 757

Послуги банків	890	1 147
Витрати на амортизацію	479	444
Податки	480	626
Ремонт і обслуговування основних засобів	1 659	789
Витрати на послуги зв'язку	230	271
Страховання	237	256
Інші	1 147	634
Всього	15 599	15 361

23. Витрати на збут

Витрати на реалізацію і збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, були представлені таким чином:

	2021р	2020р
Рекламні та маркетингові витрати	21 798	6 892
Транспортні витрати	13 985	12 186
Витрати на персонал	8 151	8 264
Витрати на амортизацію	948	959
Митні збори і доставка продукції для реалізації	111	144
Отримані послуги	970	1 239
Витрати на тарні матеріали	3 498	3 356
Інші	681	650
Всього	50 042	33 690

Суму витрат на збут зменшено на суму операцій з надання знижок та бонусів, відповідно до п.47 МСФЗ 15 в 2020 році в розмірі 32773 тис. грн., та відповідно в 2019 році в розмірі 46085 тис. грн.

24. Інші операційні витрати, фінансові витрати, інші витрати

Найменування статті	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Інші операційні витрати, у т.ч.:	10 133	11 756
Операційна курсова різниця	335	233

Собівартість реалізованих оборотних активів	956	493
Створення резерву під знецінення дебіторської заборгованості	209	191
Штрафи, пені, неустойки	114	19
Інші	8519	10 820
Фінансові витрати	40 409	44 749
Інші витрати	4	-

25. Витрати з податку на прибуток

Складові елементи витрат з податку на прибуток:

Найменування статті	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Поточний податок на прибуток	-	953
Зміна відстроченого податку на прибуток пов'язана з:	-	-
виникненням чи списанням тимчасових різниць	-	-
збільшенням чи зменшенням ставки оподаткування	-	-
Усього витрати з податку на прибуток	-	953

За 2021 та 2020 роки ВПА та ВПЗ не нараховувались.

26. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін.

У відповідності до вимог МСФЗ 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» товариство розкриває інформацію щодо операцій і сальдо заборгованості між товариством та зв'язаними сторонами. До зв'язаних сторін товариство відносить:

- юридичних осіб, які контролюють товариство (наприклад, материнська компанія);
- юридичних та фізичних осіб, які мають таку частку в товаристві, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність товариства (вважається, що часткою в компанії, яка дає змогу суттєво впливати на діяльність товариства, є частка в розмірі, що перевищує 50% статутного капіталу товариства);
- юридичних осіб, які є дочірніми або асоційованими підприємствами для товариства;
- юридичних осіб, які є спільним підприємством, в якому товариство є контролюючим учасником;
- фізичних осіб – членів провідного управлінського персоналу товариства;

- близьких родичів фізичних осіб, які мають частку в товаристві, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність товариства, та членів провідного управлінського персоналу товариства.

Операції між пов'язаними сторонами здійснюються за звичайними цінами

Доходи та витрати за операціями зі зв'язаними сторонами за 2020 рік:

Найменування статті	Найбільш і учасники	Компанії під спільним контролем	Провідний управлінський персонал	Асоційовані компанії	Інші зв'язані сторони
Доходи від реалізації продукції, (товарів, робіт, послуг), без ПДВ	-	433 658	-	-	-
Собівартість реалізованої продукції, (товарів, робіт, послуг)	-	442 331	-	-	-
Інші операційні доходи, без ПДВ	-	526	-	-	-
Адміністративні та інші операційні витрати	3 228	7 867	-	-	-
Дивіденди нараховані	-	-	-	-	-

Доходи та витрати за операціями зі зв'язаними сторонами за 2021 рік:

Найменування статті	Найбільш і учасники (акціонери)	Компанії під спільним контролем	Провідний управлінський персонал	Асоційовані компанії	Інші зв'язані сторони
Доходи від реалізації продукції, (товарів, робіт, послуг), без ПДВ	-	369 772	-	-	-
Собівартість реалізованої продукції, (товарів, робіт, послуг)	-	344 692	-	-	-
Інші операційні доходи, без ПДВ	-	960	-	-	-
Адміністративні та інші операційні витрати	3 216	7 917	-	-	-
Дивіденди нараховані	-	-	-	-	-

Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2020 року:

Найменування статті	Найбільші учасники	Компанії під спільним контролем	Провідний управлінський персонал	Асоційовані компанії	Інші зв'язані сторони
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	201 468	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3 234	50 273	-	-	-
Інша поточна кредиторська заборгованість	68 697	-	-	-	-

Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2021 року:

Найменування статті	Найбільші учасники (акціонери)	Компанії під спільним контролем	Провідний управлінський персонал	Асоційовані компанії	Інші зв'язані сторони
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	16 663	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	129 059	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	839	102 190	-	-	-
Інша поточна кредиторська заборгованість	-	30 162	-	-	-

Виплати, одержані провідним управлінським персоналом товариства, протягом 2021 року:

Види виплат	Сума
Поточні виплати (заробітна плата)	2487,0

Відповідно до умов укладених контрактів за виконання обов'язків керівникові нараховується заробітна плата та премії, виходячи з установленого посадового окладу і фактично відпрацьованого часу.

Крім того керівнику надаються соціальні пільги, що передбачені законодавством України та, які поширюються на всіх членів трудового колективу. Керівнику надається щорічна оплачувана відпустка тривалістю згідно з діючим законодавством та колективним договором

27. Умовні активи та зобов'язання.

Товариство не мало подій, що відбулись станом на 31.12.2021 року, але не відображені в інших примітках, за якими ймовірність вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, не відповідає визначенню зобов'язання.

Товариство не мало подій, що відбулись станом на 31.12.2021 року, але не відображені в інших примітках, за якими існує ймовірність надходження економічних вигод.

Станом на 31 грудня 2021 року Товариство не визнавало умовних активів та умовних зобов'язань, інформація про яких повинна розкриватися в фінансовій звітності, відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

28. Операції з інструментами власного капіталу.

Протягом 2020 та 2021 років товариство не здійснювало операцій з інструментами власного капіталу.

Протягом 2020 та 2021 років товариство не призначало фінансові інструменти інструментами хеджування та не оформлювало документацію про цілі управління ризиком і стратегію хеджування.

29. Звітність за сегментами:

За 2020 рік реалізовано продукції на суму 904 840,0 тисяч гривень та послуг на суму 2 146 тисяч гривень:

Готова продукція	Дохід від реалізації, тис. грн	Структура %
Сир твердий, сирний продукт	225 418	24,85%
Сир чедерний	117 388	12,94%
Сир плавлений	44 021	4,85%
Сир м'який	27 225	3,0%
Сир вершковий	2 993	0,33%
Молоко	101 527	11,19%
Кисло-молочна продукція	123 671	13,64%
Сметана	121 069	13,35%
Масло	84 883	9,36%

Молочно-сировинна продукція	56 232	6,20%
Інша молочна продукція	413	0,05%
Всього готової продукції:	904 840	99,76%
Реалізація послуг	2 146	0,24%
Всього:	906 986	100,0%

За 2021 рік реалізовано продукції на суму 824 807,0 тис. грн. та послуг на суму 1 902,0 тис. грн.:

Готова продукція	Дохід від реалізації, тис. грн.	Структура %
Сир твердий, сирний продукт	113 123	14
Сир чедерний	175 261	21
Сир плавлений	51 820	6
Сир м'який	208	0
Сир вершковий	2 536	0
Молоко	82 772	10
Кисло-молочна продукція	130 838	16
Сметана	123 105	15
Масло	77 471	9
Молочно-сировинна продукція	66 959	8
Інша молочна продукція	713	0
Всього готової продукції:	824 807	99%
Реалізація послуг	1 902	1
Всього:	826 709	100,0%

30. Активи на відповідальному зберіганні.

Товариство не мало станом на 31.12.2020 року та 31.12.2021 року активів на відповідальному зберіганні.

31. Інформація про списані активи.

Товариство не має списаної дебіторської заборгованості, невідшкодованих недостач та втрат від псування цінностей за якими здійснюється спостереження з метою її стягнення у випадку зміни майнового стану боржника.

32. Інформація про гарантії та забезпечення надані та отримані.

Товариство не мало станом на 31.12.2020 року та 31.12.2021 року отриманих гарантій та забезпечень.

Товариство не надавало іншим особам гарантій та забезпечень та не має за ними жодних зобов'язань

33. Інформація про випадки виявленого шахрайства.

Протягом 2020 та 2021 років системою корпоративного управління Товариства не було виявлено фактів шахрайства ні з боку працівників товариства, ні з боку управлінського та найвищого персоналу товариства, ні з боку третіх осіб.

34. Управління капіталом та ризики.

Операційний ризик – це ризик, що виникає внаслідок людських, технічних і технологічних помилок. Операційний ризик пов'язаний з функціонуванням галузі економіки, фінансовими ринками, забезпеченням сировиною, ринками збуту, інтенсивністю конкуренції. Операційний ризик включає в себе також ризик змін у нормативно-правовому регулюванні.

ТДВ «Баштанський сирзавод» веде основну діяльність у сфері молочної галузі. Протягом 2021 року функціонування цієї галузі економіки зазнало значних негативних тенденцій та коливань у зв'язку із падінням економіки.

Станом на 31 грудня 2021 року, у зв'язку з економічною кризою, кількість операційного ризику значна, якість управління потребує вдосконалення, сукупний ризик високий, напрям ризику зростає.

Під валютним ризиком товариство розуміє наявний або потенційний ризик для прибутку і капіталу, який виникає внаслідок несприятливої зміни обмінних валютних курсів.

Станом на 31 грудня 2021 року кількість валютного ризику помірна, якість управління потребує вдосконалення, сукупний ризик високий, напрям ризику зростає.

Юридичний ризик — це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через порушення або недотримання товариством вимог законів, нормативно-правових актів, угод, прийнятої практики або етичних норм, а також через можливість двозначного тлумачення встановлених законів або правил.

На сьогоднішній день в Україні існує комерційне і, особливо, податкове законодавство, положення якого допускають різну інтерпретацію. Крім того, встановилася практика, коли податкові органи на свій власний розсуд приймають рішення, у той час як нормативна база для такого рішення є недостатньою. Всі ці умови призводять до виникнення юридичного ризику, який може в майбутньому призвести до сплати штрафних санкцій та адміністративних стягнень.

Протягом 2021 року не було випадків невідповідності діяльності товариства вимогам регулятивних органів, яка могла б суттєво вплинути на фінансову звітність в разі її наявності.

Станом на 31 грудня 2021 року сукупний юридичний ризик помірний, напрям ризику зростає.

Ризик репутації – це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через несприятливе сприймання іміджу товариства клієнтами, контрагентами, акціонерами або регулятивними органами.

Станом на 31.12.2021 року сукупний ризик репутації низький, напрям ризику стабільний.

Стратегічний ризик - це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через неправильні управлінські рішення, неналежну реалізацію рішень і неадекватне реагування на зміни в бізнес-середовищі. Станом на 31.12.2021 року сукупний стратегічний ризик помірний, напрям ризику зростає.

Система оцінювання та управління ризиками товариства охоплює всі ризики притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління капіталом та ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю. Корпоративне управління забезпечує чесний та прозорий бізнес, відповідальність та підзвітність усіх залучених до цього сторін.

35. Події після дати балансу.

Після 31 грудня 2021 р. Товариство здійснювало свої операції в ході своєї звичайної діяльності та керівництво вважає, що воно вжило всі необхідні заходи для підтримки економічної стабільності Товариства в цих умовах, але виникли негативні події після звітного періоду, а саме військове вторгнення 24 лютого 2022 року Російської Федерації в Україну.

У зв'язку із вторгненням Російської Федерації на територію України, в усій Україні запроваджено воєнний стан.

17 березня 2022 року відбувались артилерійські обстріли по території м. Баштанка в рамках якого один з артилерійських снарядів потрапив по території Товариства за адресою: Миколаївська область, м. Баштанка, вул. Заводська, 4. Внаслідок удару пошкоджено будівлю побутового корпусу зі столовою, цех дозрівання сирів та цех дозованої упаковки сирів (цех експедиції). В пошкоджених будівлях пошкоджено конструкції, окреме обладнання та втрачено частину виробничих запасів, що складає 0,007% від балансової вартості оборотних та необоротних активів станом на 31.12.2021 року.

У зв'язку з частковою окупацією та веденням бойових дій на території Херсонської та Миколаївської областей, що суттєво обмежило можливості по доставці сировини, матеріалів, готової продукції, забезпеченню безперебійності постачання електроенергії, наявності зв'язку та враховуючи наслідки артилерійського обстрілу, Товариство на даний час не має можливості далі здійснювати свою основну виробничу діяльність. Товариство 01.04.2022 року призупинило дію трудових договорів більшості працівників ТДВ «Баштанський сирзавод» та тимчасово звільнило працівників від обов'язку виконувати роботу за укладеними трудовими договорами. Станом на 23.02.2022р кількість працівників – 401 особа. На 27 травня 2022 року звільнилося 238 працівників, призупинено дію трудових договорів з 93 працівниками.

Незважаючи на зазначену ситуацію Товариство не планує і не має наміру ініціювати ліквідаційну процедуру. Товариством здійснюються заходи щодо ліквідації наслідків пошкодження виробничих та допоміжних будівель, поновлення роботи Товариства можливе після закінчення активної фази війни та деокупації районів та шляхів для постачання сировини, матеріалів та готової продукції.

З метою збереження цілісності майна, виконання контрактних зобов'язань з продажу готової продукції, окремі виробничі потужності Товариства були вчасно, без пошкоджень, перевезені та встановлені на інших підприємствах, що входять до групи компаній «Молочний Альянс».

Товариство не має намірів щодо його ліквідації та планує й в подальшому виконувати свої зобов'язання перед діловими партнерами.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в теперішніх умовах, непередбачувані подальші події, пов'язані з військовими діями Росії на території України та погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Товариства та його фінансове становище, у спосіб, що не може бути визначений на даний момент. Всі необхідні коригування будуть внесені до фінансової звітності, як тільки про них буде відомо.

Генеральний директор

Гадіон М.П.

Головний бухгалтер

Лиходій С.І.

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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія "Кроу Україна"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	33833362
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Оболонська набережна, буд.1-А, м. Київ, 04210, Україна
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3681
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 353/4, дата: 21.12.2017
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	пояснювальний параграф відсутній
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 21/1254-У, дата: 15.11.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 23.11.2021, дата закінчення: 30.06.2022
12	Дата аудиторського звіту	30.06.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	169 383,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Керівництву та власникам ТДВ "Баштанський сирзавод"

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з додатковою відповідальністю "Баштанський сирзавод" (далі - Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань 1, 2 та впливу питання 3, про які йдеться в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31

грудня 2021 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

Основа для думки із застереженням

1. Станом на 31.12.2021 у звіті про фінансовий стан Товариства у складі основних засобів відображені повністю амортизовані об'єкти основних засобів з нульовою залишковою вартістю, первісна вартість яких складає 54 958 тис. грн. Повністю амортизовані основні засоби продовжують використовуватись в господарській діяльності Товариства, що може свідчити про невідповідність облікових оцінок вимогам МСБО 16 "Основні засоби".

Управлінський персонал не переглядав попередні оцінки та не визначав відповідність залишкової вартості таких об'єктів їх справедливій вартості. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо справедливої вартості зазначених основних засобів. Через це обмеження, ми не мали можливості оцінити вартісний вплив можливого коригування балансової вартості основних засобів на фінансову звітність Товариства за рік, що закінчився зазначеною датою, але вважаємо що цей вплив може бути суттєвим для цієї фінансової звітності.

2. Станом на 31.12.2021 у звіті про фінансовий стан Товариство відображає у складі запасів об'єкти на загальну суму 7 305 тис. грн, які не реалізовані (не використані в господарській діяльності) протягом періоду, що перевищує 12 місяців, і обліковує такі запаси за собівартістю, не проводячи їх оцінку за чистою вартістю реалізації, як того вимагає МСБО 2 "Запаси". Ми не мали змоги визначити коригування, які необхідно було б зробити у разі, коли запаси Товариства були б оцінені за найменшою із вартостей: собівартістю або чистою вартістю реалізації та оцінити вплив даного відхилення від вимог МСБО 2 на перевірену фінансову звітність.

3. Станом на 31.12.2021 в Звіті про фінансовий стан в складі статті "Інші оборотні активи" відображені суми податку на додану вартість (далі - ПДВ) в розмірі 12 833 тис. грн взагалі без ідентифікації контрагентів, на яку Товариство набуло право зменшити податкове зобов'язання з ПДВ, термін виникнення яких перевищує 1095 днів. Враховуючи вимоги Податкового кодексу України, вважаємо що невикористаний податковий кредит з ПДВ в сумі 12 833 тис. грн не відповідає критеріям визнання активу. Дане порушення призводить до завищення активів та нерозподіленого прибутку Товариства на суму 12 833 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 3 "Плани щодо безперервної діяльності" та Примітку 35 "Події після дати балансу" у фінансовій звітності, у яких зазначено, що діяльність Товариства, відбувалась та відбувається в умовах фінансової нестабільності, безпрецедентного росту цін на енергоносії та розкривається інформація про військове вторгнення Російської Федерації в Україну. Внаслідок військової агресії Російської Федерації проти України Товариство опинилося в районі проведення воєнних (бойових) дій. Разом з тим значну частку виробничих потужностей вдалося вивезти на більш безпечні території України, торгова марка збережена та материнська компанія запевнила, що не збирається розпочинати процедуру ліквідації Товариства. Хоча подальші перспективи геть невизначені, економічні наслідки вже зараз дуже

серйозні. Як зазначено в Примітках 3 і 35 у фінансовій звітності, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в цих Примітках, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки фінансової звітності є доцільним. Наша оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Товариства продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності в бухгалтерському обліку включала:

- " оцінку негативних наслідків продовження військової агресії;
- " аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал Товариства, та можливих дій у відповідь керівництва України, світової спільноти та управлінського персоналу Товариства;
- " аналіз достатності власного капіталу Товариства та підтримання його на достатньому рівні.

Ми виявили, що прогнози щодо розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків дуже складно будувати через непередбачуваність дій керівництва Російської Федерації. В той же час припущення управлінського персоналу щодо найбільш ймовірних сценаріїв є доречними. Наші обов'язки та обов'язки управлінського персоналу щодо безперервної діяльності описані у відповідних розділах цього звіту.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю наступної інформації:

- 1) Звіту про управління - відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні";
- 2) Регулярної річної інформації емітента цінних паперів.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Стосовно звіту про управління ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту, крім питань які описані в розділі "Основа для думки із застереженням".

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

Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової ради за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ і Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку

здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

" ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

" отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

Ми повідомляємо управлінському персоналу та Наглядовій раді, 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.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Закон України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"

Відповідно до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" аудитори мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "КРОУ УКРАЇНА"**

Місцезнаходження 04210, м. Київ, Оболонська Набережна 33

Інформація про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів Номер реєстрації
в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

Вимоги 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

Відповідно до 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, які затверджені рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 № 555, аудитори мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Відомості про аудиторську фірму

Ідентифікаційний код юридичної особи 33833362

Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності www.crowe.com.ua

Дата та номер договору на проведення аудиту 15.11.2021 № 21/1254-У

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту 23.11.2021 - 30.06.2022

Відповідно до вимог пункту 2 частини 1 розділу II Рішення № 555 надаємо інформацію щодо учасника ринку капіталу:

Відомості про суб'єкт господарювання

Повне найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БАШТАНСЬКИЙ СИРЗАВОД"

Інформація про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності
ВІДСУТНІЙ. (ВІДСУТНІ ОСОБИ ЯКІ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНОДАВСТВА Є КІНЦЕВИМИ БЕНЕФІЦІАРНИМИ ВЛАСНИКАМИ (КОНТРОЛЕРАМИ)).

На нашу думку, інформація про структуру власності станом на 31.12.2021 розкрита відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08.06.2021 за № 768/3639.

Чи є суб'єкт господарювання контролером/учасником небанківської фінансової групи Ні

Чи є суб'єкт господарювання підприємством, що становить суспільний інтерес Ні

Материнські компанії **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС"**

Дочірні компанії У суб'єкта господарювання відсутні дочірні компанії

Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків)

Товариство не здійснює розрахунок пруденційних показників, оскільки дія Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, яке затверджено Рішення НКЦПФР від 01.10.2015 № 1597, не поширюється на діяльність Товариства, тому ми не висловлюємо думку по даному питанню
Відповідно до вимог пункту 1 частини 4 розділу II Рішення № 555 висловлюємо думку/висновок аудитора щодо:

Думка аудитора щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань На нашу думку, розмір статутного капіталу відповідає установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

Думка аудитора щодо повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій На нашу думку, інформація щодо складу і структури фінансових інвестицій, розкрито достовірно та в повній мірі згідно вимог МСФЗ

Думка аудитора щодо інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу

Відсутні інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, крім питань описаних в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності" цього звіту.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Устік Валентина Володимирівна.

За і від імені ТОВ АК "КРОУ УКРАЇНА"

Директор з аудиту/ Партнер з аудиту
№ 100613 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності
Партнер із завдання
(номер реєстрації у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100617)

Ольга САМУСЄВА

Валентина УСТІК

30 червня 2022 року