



Smart decisions. Lasting value.

ОКРЕМА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА  
РІК,  
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ  
31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
АТ «Молочний альянс»  
та  
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

AC Crowe Ukraine

04210 Київ, Україна  
Оболонська набережна, 33  
тел: +38 044 391 3003  
office@crowe-ac.com.ua

Audit / Tax / Advisory



## Зміст

<b>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</b>	<b>3</b>
<b>ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</b>	<b>3</b>
<b>Думка із застереженням</b>	<b>3</b>
<b>Основа для думки із застереженням</b>	<b>3</b>
<b>Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності</b>	<b>3</b>
<b>Інша інформація</b>	<b>4</b>
<b>Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової ради за окрему фінансову звітність</b>	<b>5</b>
<b>Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності</b>	<b>5</b>
<b>ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ</b>	<b>6</b>
<b>Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»</b>	<b>6</b>
<b>ОКРЕМА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС» ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ</b>	<b>11</b>

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку  
Управлінському персоналу, Акціонерам та Наглядовій раді  
АТ «Молочний Альянс»

### **ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

#### **Думка із застереженням**

Ми провели аудит окремої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Молочний Альянс» (далі – Товариство), що складається з окремого звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, окремого звіту про сукупний дохід, окремого звіту про зміни у власному капіталі та окремого звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до окремої фінансової звітності включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, окрема 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**

У складі довгострокових фінансових інвестицій в окремому звіті про фінансовий стан Товариства відображені фінансові інвестиції в дочірні підприємства в сумі 39 540 тис. грн, які оцінені за собівартістю, без подальшого перерахунку вартості на звітні дати. При наявності індикаторів зменшення корисності Товариство не проводило на звітну дату тестування на знецінення об'єктів фінансових інвестицій, що суперечить вимогам МСБО 36 «Зменшення корисності активів». Ми не мали можливості оцінити вплив такого знецінення на фінансову звітність Товариства за рік, що закінчився зазначеною датою, але вважаємо що цей вплив може бути суттєвим для цієї фінансової звітності.

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

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит окремої 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 окремої 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 2 «Плани щодо безперервної діяльності» та Примітку 32 «Події після дати балансу» в окремій 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. Хоча подальші перспективи геть невизначені, економічні наслідки вже зараз дуже серйозні. Як зазначено в Примітках 2 і 32, 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 окремої фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки цієї 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 окремої 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 окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і окремою 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 окремої 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 окрему фінансову звітність і необхідність подальших дій стосовно цього нашого Звіту.

## **Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової ради за окрему фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання окремої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та 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 окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні окремої 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 окремої фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що окрема 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 окремої 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 окремої 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 окремій 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 Товариства припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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 окремої 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](http://www.crowe.com.ua)

Дата та номер договору на проведення аудиту	15.11.2021 № 21/1255-У
---	------------------------

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	23.11.2021 – 10.06.2022
---	-------------------------

Відповідно до вимог пункту 2 частини 1 та пункту 2 частини 8 розділу II Рішення № 555 надаємо інформацію щодо учасника ринку капіталу:

*Відомості про суб'єкт господарювання*

Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
«МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС»

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

МілКо Холдінг Н.В.

Дочірні компанії

1. ТОВ «Пирятинський сирзавод»

Код ЄДРПОУ: 00446865

Юридична та фактична адреса підприємства:  
Україна, 37000, Полтавська обл.,  
Пирятинський р-н, місто Пирятин, ВУЛИЦЯ  
СУМСЬКА, будинок 1

2. ТДВ «Золотоніський маслоробний комбінат»

Код ЄДРПОУ: 00447824

Юридична та фактична адреса підприємства:  
Україна, 19700, Черкаська обл., місто  
Золотоноша, ВУЛИЦЯ ГАЛИНИ ЛИСЕНКО,  
будинок 18

3. ТДВ «Яготинський маслозавод»

Код ЄДРПОУ: 00446003

Юридична та фактична адреса підприємства:  
Україна, 07700, Київська обл., Яготинський р-  
н, місто Яготин, ВУЛИЦЯ ШЕВЧЕНКА,  
будинок 213

4. ТДВ «Баштанський сирзавод»

Код ЄДРПОУ: 00446500

Юридична та фактична адреса підприємства:  
Україна, 56100, Миколаївська обл.,  
Баштанський р-н, місто Баштанка, ВУЛИЦЯ  
ЗАВОДСЬКА, будинок 4

5. ТОВ «Еталонмолпродукт»

Код ЄДРПОУ: 32072982

Юридична та фактична адреса підприємства:  
Україна, 01011, місто Київ, ВУЛ. ЛЕСКОВА,  
будинок 9

6. ТОВ «Торговий дім «Еталон»

Код ЄДРПОУ: 30466424

Юридична та фактична адреса підприємства:  
Україна, 01013, місто Київ, ВУЛИЦЯ  
ПРОМИСЛОВА, будинок 2

7. ТДВ «Новоархангельський сирзавод»

Код ЄДРПОУ: 00446017

Юридична та фактична адреса підприємства:  
Україна, 26100, Кіровоградська обл.,  
Новоархангельський р-н, селище міського  
типу Новоархангельськ, ВУЛИЦЯ  
ЦЕНТРАЛЬНА, будинок 1

8. ТДВ «Золотоніське спеціалізоване  
автотранспортне підприємство»

Код ЄДРПОУ: 14206024

Юридична та фактична адреса підприємства:  
Україна, 19700, Черкаська обл., місто  
Золотоноша, ВУЛИЦЯ ГАЛИНИ ЛИСЕНКО,  
будинок 20

Думка аудитора щодо правильності  
розрахунку пруденційних показників,  
встановлених нормативно-правовим актом

Товариство не здійснює розрахунок  
пруденційних показників, оскільки дія  
Положення щодо пруденційних нормативів



НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків)

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

Підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією

Згідно зі Статутом перевірки Ревізійної комісії фінансово-господарської діяльності здійснюються за дорученням Загальних зборів учасників, Наглядової ради Товариства, за власною ініціативою Ревізійної комісії або на вимогу учасників Товариства.»

Протягом перевіряемого періоду таких рішень не приймалися

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



Ольга САМУСЄВА

Партнер із завдання  
(номер реєстрації у Реєстрі  
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100617)

A blue ink signature of Valentyna USTIK.

Валентина УСТІК

10 червня 2022 року



## Контактна інформація

### Київський офіс

03040 Київ, Україна  
пров. Задорожний, 1а  
Тел: +38 044 391 3003  
[office@crowe-ac.com.ua](mailto:office@crowe-ac.com.ua)

### Одеський офіс

65048 Одеса, Україна  
вул. Велика Арнаутська, 2А,  
оф. 319  
Тел: +38 048 728 8225  
[odesa@crowe-ac.com.ua](mailto:odesa@crowe-ac.com.ua)

### Харківський офіс

61072 Харків, Україна  
вул. Тобольська, 42  
Тел: +38 057 720 5991  
[kharkiv@crowe-ac.com.ua](mailto:kharkiv@crowe-ac.com.ua)

### Crowe AVR, Ukraine

03040 Київ, Україна  
пров. Задорожний, 1а  
Тел: +38 044 391 3003  
[avr@crowe-ac.com.ua](mailto:avr@crowe-ac.com.ua)

### Crowe Accounting Ukraine

03040 Київ, Україна  
пров. Задорожний, 1а  
Тел: +38 044 391 3003  
[account@crowe-ac.com.ua](mailto:account@crowe-ac.com.ua)

## Про нас

AC Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 9-ї у світі за величиною, яка складається з незалежних фірм, що надають аудиторські та консультаційні послуги у більш ніж 150 країнах світу через 833 офіси.

AC Crowe Ukraine спеціалізується на наданні професійних послуг – аудит, податки, консалтинг.

У зв'язку з агресією Російської Федерації на території України, Crowe Global прийнято рішення щодо виключення з мережі представників Російської Федерації та Республіки Білорусь.

Посилання на офіційне джерело:

<https://www.crowe.com/global/news/crowe-global-statement-on-conflict-in-ukraine>

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Молочний Альянс" Дата (рік, місяць, число) 2022 01 01  
 Територія м.Київ Печерський район за ЄДРПОУ 34480442  
 Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КАТОТГГ 1 UA80000000000624772  
 Вид економічної діяльності Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки за КОПФГ 230  
 Середня кількість працівників 2 73 за КВЕД 73.20  
 Адреса, телефон вулиця Лескова, буд. 9, Печерський р-н, м. КИЇВ, 01011 2845851  
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку   
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2022	01	01
34480442		
UA80000000000624772		
230		
73.20		

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **31 грудня 2021** р.

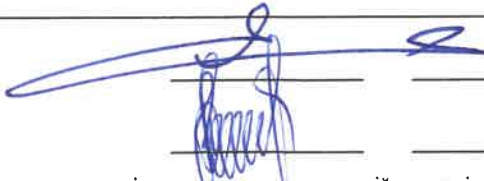
Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	1 557	2 020
первісна вартість	1001	3 339	3 562
накопичена амортизація	1002	1 782	1 542
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	386	298
первісна вартість	1011	1 658	1 939
знос	1012	1 272	1 641
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	39 420	39 540
інші фінансові інвестиції	1035	46 134	41 728
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1 773	1 675
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	6 621	8 204
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>95 891</b>	<b>93 465</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	11	11
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	499	281
з бюджетом	1135	241	467
у тому числі з податку на прибуток	1136	214	386
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	295 865	11 416
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	28	58
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	181	187
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	181	187
Витрати майбутніх періодів	1170	272	282
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в:	1180	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>297 101</b>	<b>12 702</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>392 992</b>	<b>106 167</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	30 866	30 866
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	597	597
емісійний дохід	1411	516	516
накопичені курсові різниці	1412	81	81
Резервний капітал	1415	338	1 554
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	351 364	61 925
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>383 165</b>	<b>94 942</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	6 213	6 476
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>6 213</b>	<b>6 476</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1 221	1 921
товари, роботи, послуги	1615	362	530
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	22	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 931	2 270
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	78	28
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>3 614</b>	<b>4 749</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>392 992</b>	<b>106 167</b>

Керівник



Каліберов Сергій Олександрович

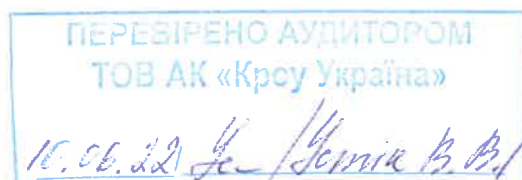
Головний бухгалтер



Мар'енко Надія Миколаївна

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

<sup>2</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



КОДИ		
2022	01	01
34480442		

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Молочний Альянс" Дата (рік, місяць, число) \_\_\_\_\_ за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4 728	5 478
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 4 348 )	( - )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	380	5 478
збиток	2095	( - )	( - )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	43 714	43 534
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 45 321 )	( 42 142 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 974 )	( 960 )
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	5 910
збиток	2195	( 2 201 )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	4 109	65 157
Інші доходи	2240	5 528	3 092
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 1 142 )	( 2 167 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 4 517 )	( 2 188 )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	1 777	69 804
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(913)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	1 777	68 891
збиток	2355	( - )	( - )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>1 777</b>	<b>68 891</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	757	563
Витрати на оплату праці	2505	32 676	27 434
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 550	5 395
Амортизація	2515	3 417	2 790
Інші операційні витрати	2520	8 241	6 913
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>51 641</b>	<b>43 095</b>

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

Керівник



Калиберов Сергій Олександрович

Головний бухгалтер



Мар'енко Надія Миколаївна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ  
ТОВ АК «Кроу Україна»  
10.06.22 *Ген / Генерал В. В. /*

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2021** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	6 957	4 958
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	170	311
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	12	34
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	10	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	36	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	50 611	38 488
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	56	1
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 11 416 )	( 10 389 )
Праці	3105	( 25 499 )	( 22 083 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 6 708 )	( 5 506 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 6 813 )	( 6 242 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 171 )	( 651 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 70 )	( 2 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 6 572 )	( 5 589 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 1 828 )	( 2 728 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>5 588</b>	<b>-3 156</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	891	3 090
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	16
дивідендів	3220	283 732	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	284 623	3 106
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( 290 000 )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	( 230 )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-290 230	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	-19	-50
Залишок коштів на початок року	3405	181	235
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	25	(4)
Залишок коштів на кінець року	3415	187	181

Керівник

Каліберов Сергій Олександрович

Головний бухгалтер

Мар'єнко Надія Миколаївна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ  
ТОВ АК «Креу Україна»

10.06.22 / Гр. / Генрик В. В. /





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	1 216	(289 439)	-	-	(288 223)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	30 866	-	597	1 554	61 925	-	-	94 942

Керівник

Каліберов Сергій Олександрович

Головний бухгалтер

Мар'єнко Надія Миколаївна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ  
ТОВ АК «Кроу Україна»

10.06.22 / *Генерал В. В.*

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**  
**«МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС»**

**за 2021 рік станом на 31 грудня 2021 року**

*(в тисячах українських гривень)*

**1. Основні відомості про товариство.**

1.1. Повна та скорочена назва:

Приватне акціонерне товариство «Молочний Альянс» (далі - АТ «Молочний Альянс», або товариство).

Скорочена назва: АТ «Молочний Альянс»

1.2. Код ЄДРПОУ: 34480442.

1.3. Організаційно-правова форма: приватне акціонерне товариство.

1.4. Юридична адреса: 01011 м.Київ вул.Лескова,9;

Фактична адреса: 01011 м.Київ вул.Лескова,9.

Адреса електронної пошти: [info@milkalliance.com.ua](mailto:info@milkalliance.com.ua)

1.5. Офіційна сторінка в інтернеті, на якій доступна інформація про товариство: [milkalliance.com.ua](http://milkalliance.com.ua)

1.6. Середня кількість працівників протягом 2021 року складала – 73 особи.

1.7. Коротка інформація про товариство.

АТ «Молочний Альянс» почало свою діяльність 23.06.2006 року.

Злиття, приєднання, поділ, виділення, перетворення протягом 2021 року не відбувалосьь.

1.8. Основні види діяльності:

46.32	Оптова торгівля м'ясом і м'ясними продуктами
70.10	Діяльність головних управлінь (хед-офісів)
46.33	Оптова торгівля молочними продуктами харчування, яйцями, харчовими оліями, жирами
46.39	Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
73.10	Дослідження кон'юктури ринку та виявлення громадської думки
77.40	Лізинг інтелектуальної власності та подібних продуктів, крім творів, захищених авторськими правами

**2. Плани щодо безперервної діяльності.**

Товариство складає фінансову звітність на основі принципу безперервності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати товариство чи припинити діяльність. Станом на 31 грудня 2021 року управлінським персоналом було здійснено оцінку, згідно з якою товариство буде в подальшому здійснювати свою діяльність на підставі принципу безперервності. Управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, крім наявності в Україні економічної кризи, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

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;
- скорочення робочого часу працівників не здійснювалося;
- знецінення активів, включаючи запаси не відбувалося;

Щоб запобігти поширенню вірусу COVID-19 в Україні, з березня 2020 року уряд України запроваджував та відміняв тимчасові обмеження на державному кордоні; скасовувались перевезення регулярним транспортом та вводились інші обмеження на період карантину. Територія України поділена на зони зараження. Залежно від подальшого перебігу захворювання населення, пов'язані з пандемією, обмежувальні заходи можуть бути скасовані або продовжені.

Не можна виключати, що економічне уповільнення може виникнути з потенційними наслідками, які ще не піддаються кількісній оцінці, також і на прибутковість Компанії, головним чином з урахуванням операційного доходу та вартості ризику.

Товариство продовжує стежити за ситуацією розповсюдження COVID та вживає запобіжних заходів відповідно до рекомендацій Всесвітньої організації охорони здоров'я та місцевих органів влади.

В умовах вторгнення Російської Федерації на територію України Товариство продовжує працювати, виплачувати заробітну плату працівникам та своєчасно виконує свої обов'язки зі сплати податків та інші зобов'язання. Тимчасово працівники виконували свої функціональні обов'язки віддалено.

В той же час наявні обставини, які можуть мати негативний вплив на фінансове становище Товариства, а саме:

- активи Товариства схильні до ризику пошкодження внаслідок ракетних та артилерійських ударів, які регулярно наносяться російськими збройними формуваннями по території України.

- одне з підприємств, яке входить в Групу Компаній «Молочний Альянс», знаходиться на території проведення бойових дій, що збільшує ризик пошкодження або втрати контролю над активами.

Враховуючи фактор військових дій в Україні, є неможливим врахувати всі негативні обставини, які можуть виникнути в зв'язку з цим.

### **3. Ідентифікація та основа підготовки фінансової звітності.**

Фінансова звітність АТ «Молочний Альянс» 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 2018 року.

Ця фінансова звітність складена на основі облікових даних АТ «Молочний Альянс», 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 фінансової звітності у гривневому еквіваленті за офіційним курсом Національного банку України на 31.12.2021 року.

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

Оприлюднення фінансової звітності проводиться у відповідності з вимогами законодавства України.

Дана фінансова звітність станом на 31.12.2021 р., що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Товариства 02.02.2022 року.

### **4. 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. Можливого суттєвого впливу інших майбутніх подій на оцінку активів та зобов'язань управлінський персонал не виявив.

### **5. Суттєві положення облікової політики.**

#### **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 дату 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. Нарухування 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.

Нарухування 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 кожен 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 витрат, то виручка не визнається, а понесені витрати 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 облигації**

Позики і облигації, 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 кожен 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.**

### **6.1. 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.

## 6.2. 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, який потрібен для його експлуатації в спосіб, визначений керівництвом. Замість цього організація визнає надходження від продажу таких виробів, а також вартість виробництва цих</p>	01.01.2022

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
<p>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 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» - «Обтяжливі договори - витрати на виконання договору»</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 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» - дочірня організація, вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності</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 «Фінансові інструменти» - комісійна винагорода під час проведення «тесту 10%» в разі припинення визнання фінансових зобов'язань</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» - 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



Переведення до активів групи вибуття	-	-	-	-	-	-	-	-
Вибуття у зв'язку з реалізацією або ліквідацією, у т.ч.	-	-	0	-	-	0	-	0
вибуття первісної (переоціненої) вартості	-	-	-24	-	-	-7	-	-31
вибуття зносу	-	-	24	-	-	7	-	31
Інше вибуття первісної (переоціненої) вартості	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього вибуття	0	0	0	0	0	0	0	0
Амортизаційні відрахування			110	65	17	208		400
Переоцінка, у т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-
переоцінка первісної вартості	-	-	-	-	-	-	-	-
переоцінка зносу	-	-	-	-	-	-	-	-
Інше	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість на кінець звітнього періоду, у т.ч.	0	0	211	44	32	11	0	298
первісна (переоцінена) вартість	0	7	834	326	92	680	0	1 939
знос	0	7	623	282	60	669	0	1 641

Станом на 31 грудня 2021 року у товариства: відсутні обмеження на право власності; 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.

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.

Змін первісної вартості та суми зносу основних засобів не було.

Протягом 2021 року товариство не отримувало основні засоби за рахунок цільового фінансування.

Станом на 31 грудня 2021 року товариство не має основних засобів, отриманих в фінансову оренду.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2021 рік відсутні, всі основні засоби введено до експлуатації.

Станом на 31 грудня 2021 року первісна вартість повністю з амортизованих об'єктів, які ще використовуються, становила 947 тис. грн. (31 грудня 2020 року: 691 тис. грн.).

## 8. Оренда

Станом на 31.12.2021 р. у Товариства наявні договори оренди приміщень, транспортних засобів, які вона використовує в господарській діяльності.

Строки оренди строки оренди приміщень та оренди транспортних засобів до 5 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 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:

Найменування статті	Права користування будівлями та спорудами	Права користування транспортними засобами	Усього
Первісна вартість на 31.12.2019	0	0	0
Надійшло	7 410	1 509	8 919
Вибуло	0	0	0





облігації	-	-	-	-	-	-	-	-
частки у статутному капіталі	-	-	-	-	-	-	-	-
депозити	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Всього</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

41728 тис. грн. - інвестиційні сертифікати Еталон Ессет Менеджмент КУА, без права участі у статутному капіталі

#### 10. Довгострокова дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2021 р. склад довгострокової дебіторської заборгованості був наступним:

	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
Довгострокова дебіторська заборгованість	1 985	1 770
Дисконтування довгострокової заборгованості	(212)	(95)
<b>Всього</b>	<b>1 773</b>	<b>1 675</b>

Термін погашення довгострокової заборгованості до 3 років.

#### 11. Запаси.

	Виробничі запаси	Незавершене виробництво	Готова продукція	Товари	Всього
<b>Залишок на початок звітної періоду</b>				11	11
в т. ч. відображені за чистою вартістю реалізації мінус витрати на продаж					
<b>Залишок на кінець звітної періоду</b>				11	11
в т. ч. відображені за чистою вартістю реалізації мінус витрати на продаж					
Балансова вартість запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань					

Запаси відображені за первісною вартістю.

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

#### 12. Дебіторська та поточна заборгованість.

Найменування показника структури поточної дебіторської заборгованості	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	4	0
Резерв кредитних збитків	(0)	(0)
<b>Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
Заборгованість за розрахунками за виданими авансами	507	285
Резерв кредитних збитків	(8)	(4)
<b>Балансова вартість дебіторської заборгованості за виданими авансами</b>	<b>499</b>	<b>281</b>
Заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	295 865	11 416
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	241	467
Заборгованість за розрахунками з іншими дебіторами	28	58
<b>Балансова вартість поточної дебіторської заборгованості</b>	<b>296 637</b>	<b>12 222</b>

Витрати майбутніх періодів	272	282
----------------------------	-----	-----

Інформація про рух резерву кредитних збитків представлена наступним чином:

<b>Резерв кредитних збитків на 31.12.2019р</b>	<b>0 тис. грн.</b>
Збитки від зменшення корисності, визнані щодо дебіторської заборгованості	8 тис. грн.
Списання резерву кредитних збитків	0 тис. грн.
<b>Резерв кредитних збитків на 31.12.2020р</b>	<b>8 тис. грн.</b>
Збитки від зменшення корисності, визнані щодо дебіторської заборгованості	0 тис. грн.
Списання резерву кредитних збитків	4 тис. грн.
<b>Резерв кредитних збитків на 31.12.2021р</b>	<b>4 тис. грн.</b>

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	-	-
Поточні рахунки в банках в національній валюті	181	187
Поточні рахунки в банках в іноземній валюті	-	-
Грошові кошти в дорозі	-	-
Еквіваленти грошових коштів	-	-
<b>Всього</b>	<b>181</b>	<b>187</b>

Запозичених коштів станом на 31.12.2021 року не має.

Не грошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності не відбувалося протягом 2021 року. Товариство не придбавало та не продавало майнові комплекси протягом 2021 року.

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	30866	30866	Зареєстрований статутний капітал, згідно зі Статутом товариства
Резервний капітал	338	1554	Резервний капітал формується у розмірі не менше 15 відсотків від Статутного капіталу шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку або за рахунок нерозподіленого прибутку Товариства до досягнення встановленого розміру. Розмір щорічних відрахувань не може бути меншим ніж 5 відсотків суми чистого прибутку Товариства за рік. Резервний капітал створюється для покриття збитків Товариства.
Додатковий капітал	597	597	Сума, на яку вартість реалізації випущених акцій перевищує їх номінальну вартість.
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	351 364	61925	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.
<b>Всього</b>	<b>383 165</b>	<b>94942</b>	

Протягом 2020-2021 років змін в статутному капіталі товариства не відбувалося.

Частки в статутному капіталі товариства представлені наступним чином:

Назва учасників	На початок звітнього періоду		На кінець звітнього періоду	
	сума, грн.	частка в %	сума, грн.	частка в %
Milco Holding N.V.	30 866 165	100	30 866 165	100
<b>Всього:</b>	<b>30 866 165</b>	<b>100</b>	<b>30 866 165</b>	<b>100</b>

Протягом 2021 року було нараховано та виплачено дивіденди у розмірі 290 000,0 тис. грн. .

*Чисті активи товариства.*

Станом на 31 грудня 2021 року вартість чистих активів товариства становить 94942 тис. грн. і є більшою статутного капіталу на 64076 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	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець звітнього періоду
<b>Поточні забезпечення</b>						
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	1812	1647	1307	-	-	2153
Інші забезпечення	119	118	119	-	-	118
<b>Всього поточних забезпечень</b>	<b>1 931</b>	<b>1765</b>	<b>1426</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2270</b>

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 01.01.2021 по 31.12.2021. Згідно умов Договору закінчення аудиторської перевірки, без урахування обставин непереборної сили, до 29 квітня 2022 року. Акт виконаних робіт та оплата послуг в 2022 році.

#### 16. Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання представлені в фінансовій звітності признанням права використання орендованого активу

Право використання орендованого активу	31.12.2020	31.12.2021
Право користування будівлями спорудами	5 211	5 721
Право користування транспортними засобами	1 002	756
<b>Всього</b>	<b>6 213</b>	<b>6 476</b>

#### 17. Кредити банків.

Станом на 31.12.2021 р. Товариство не має зобов'язань за поточними та довгостроковими кредитними договорами.

#### 18. Поточні зобов'язання.

Інші поточні зобов'язання	Станом на початок звітного періоду	Станом на кінець звітного періоду
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1 221	1921
Заборгованість за отримані роботи та послуги	362	530
Заборгованість з оплати праці	22	0
Заборгованість за розрахунками з учасниками	-	-
Заборгованість за розрахунками зі страхування	-	-
Інші поточні зобов'язання	78	28
<b>Всього поточних зобов'язань</b>	<b>1 683</b>	<b>2 479</b>

До складу поточної заборгованості включена заборгованість з терміном погашення до одного року.

#### 19. Дохід від реалізації.

Доходи ( витрати)	за звітний період	за попередній період
Дохід від реалізації товарів	0	0
Дохід від реалізації робіт та послуг всього	4728	5478
у т.ч.		
Інформаційно-консультаційні послуги	1625	898
Послуги щодо керування комп'ютерними системами	1265	1254
Маркетингові послуги	1838	3325
Послуги управління засобами автотранспорту	0	1
Дохід від реалізації, всього	4 728	5 478

#### 20. Собівартість реалізації

	за звітний період	за попередній період
Собівартість реалізації товару, робіт, послуг всього	4 348	-
Інформаційно-консультаційні послуги	1 579	-
Маркетингові послуги	1 504	-
Послуги щодо керування комп'ютерними системами	1 265	-

#### 21. Інші операційні доходи, інші фінансові доходи, інші доходи

Доходи, крім доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
<b>Інші операційні доходи:</b>		
Операційна оренда активів	994	42
Операційна курсова різниця	19	-
Реалізація інших оборотних активів	16	3
Дохід від купівлі іноземної валюти	12	-
Роялті отримані	42610	43489
Інші	63	-
<b>Всього</b>	<b>43 714</b>	<b>43534</b>

<b>Інші фінансові доходи:</b>		
Дивіденди	3915	64 995
Проценти	194	162
Роялті отримані	-	-
<b>Всього</b>	<b>4109</b>	<b>65 157</b>
<b>Інші доходи:</b>		
Реалізація фінансових інвестицій	5518	3090
Реалізація необоротних активів	-	-
Інші доходи	-	2
Неопераційна курсова різниця	10	-
Суми страхового відшкодування	-	-
<b>Всього</b>	<b>5528</b>	<b>3 092</b>

## 22. Інші операційні витрати, фінансові витрати, інші витрати

Найменування статті	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Від'ємне значення курсових операційних різниць	29	21
Лікарняні за рахунок підприємства	0	167
Матеріальна допомога	0	725
Собівартість реалізованих виробничих запасів	1	-
ПДВ	-	47
Інші	944	-
<b>Всього інші операційні витрати</b>	<b>974</b>	<b>960</b>
Фінансові витрати з дисконтування та оренди	1142	2 167
<b>Всього фінансові витрати</b>	<b>1142</b>	<b>2 167</b>
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	4517	2144
Інші	-	44
<b>Всього інші витрати</b>	<b>4517</b>	<b>2 188</b>

## 23. 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	-	913
Зміна відстроченого податку на прибуток пов'язана з:	-	-
виникненням чи списанням тимчасових різниць	-	-
збільшенням чи зменшенням ставки оподаткування	-	-
<b>Усього витрати з податку на прибуток</b>	<b>-</b>	<b>913</b>

Відстрочені податкові активи та зобов'язання у 2021 році не нараховувалися.

## 24. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін.

У відповідності до вимог МСФЗ 24 «Розкриття інформації про пов'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 звітний період - 2020 рік:

Найменування статті	Дочірні підприємства	Компанії під спільним контролем	Асоційовані компанії	Інші зв'язані сторони
Доходи від реалізації продукції, (товарів, робіт, послуг) без ПДВ	5 478	-	-	-
Собівартість реалізованої продукції, (товарів, робіт, послуг)	-	-	-	-
Інші доходи від фінансових операцій, без ПДВ	43 497	-	-	-
Дивіденди отримані	64 995	-	-	-
Витрати	405	-	-	-

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

Найменування статті	Дочірні підприємства	Компанії під спільним контролем	Асоційовані компанії	Інші зв'язані сторони
Доходи від реалізації продукції, (товарів, робіт, послуг) з ПДВ	4728	-	-	-
Собівартість реалізованої продукції, (товарів, робіт, послуг)	4348	-	-	-
Інші доходи від фінансових операцій, без ПДВ	42732	-	-	-
Дивіденди отримані	3915	-	-	-
Витрати	440	-	-	-

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

Найменування статті	Дочірні підприємства	Компанії під спільним контролем	Асоційовані компанії	Інші зв'язані сторони
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	16 058	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	279 807	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари,	-	-	-	-

роботи, послуги				
Інша кредиторська заборгованість	-	-	-	-

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

Найменування статті	Дочірні підприємства	Компанії під спільним контролем	Асоційовані компанії	Інші зв'язані сторони
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6790	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	4646	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	-	-
Інша кредиторська заборгованість	-	-	-	-

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

Види виплат	Сума
Поточні виплати (заробітна плата)	10692,8
<b>Всього</b>	<b>10692,8</b>

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.

#### 25. 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».

#### 26. 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.

#### 27. Інформація про гарантії і забезпечення отримані та надані.

Товариство станом на 31.12.2021 року не надавало та не отримувало гарантії та забезпечення.

#### 28. Операції з інструментами власного капіталу.

Протягом 2021 року товариство не здійснювало операцій з інструментами власного капіталу.

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

#### 29. Інформація за сегментами

Основним і пріоритетним видом діяльності компанії Товариства є здійснення діяльності у наданні маркетингових послуг та надання в користування Торгових марок по Ліцензійних договорах.

Структура доходів за сегментами (за напрямками діяльності):

тис. грн.

Інформаційно-консультаційні послуги	1 579
-------------------------------------	-------

Маркетингові послуги	1 504
Послуги щодо керування комп'ютерними системами	1 265
Роялті	42 610

#### Структура витрат за сегментами

Оплата праці та ЄСВ	2155
Комп'ютерні ресурси, обчислення та зберігання даних	1265
Оренда нерухомості	438
Витрати на відрядження	340
Інші витрати	150

Інформація про активи та капітальні інвестиції за видами діяльності не надається, відповідальним за прийняття управлінських рішень. Така інформація являється недосяжною і затрати на її розробку можуть бути значними, тому така інформація не розкривається.

Географічні сегменти представляють формування виручки Товариства від продажу ліцензій, виконання робіт, надання послуг тільки в регіонах на території України. Географічні сегменти за межами України відсутні. Проте основним регіоном, в якому Товариство здійснює діяльність, являється Київ та Київська область. Доходи, отримані в інших регіонах, не перевищують 10% від загального обсягу доходів, тому інформація про діяльність за регіонами України не є важливою і не надається для розгляду органам, відповідальним за прийняття управлінських рішень.

### 30. Інформація про випадки виявленого шахрайства.

Протягом 2021 року системою 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.

### 31. 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.

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.

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.

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.

### 32. 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.

Керівництво вважає, що в 2021 р. вжило всіх необхідних заходів для покращення фінансової стійкості Товариства, але виникли негативні події після звітного періоду, а саме військове вторгнення 24 лютого 2022 року Російської Федерації в Україну.

Ці події можуть вплинути на ризик суттєвої невизначеності щодо безперервності діяльності Товариства в Україні.

Активи Товариства схильні до ризику пошкодження внаслідок ракетних та артилерійських ударів, які регулярно наносяться російськими збройними формуваннями по території України. Наразі вплив даного питання на фінансову звітність не можна достовірно оцінити.

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.

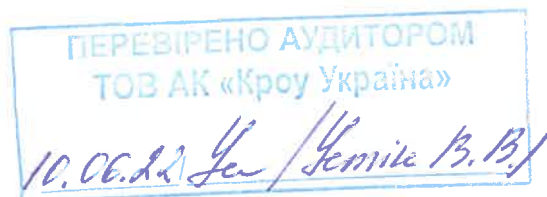
«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2022 р.

Голова Ради Директорів

Каліберов С.О.

Головний бухгалтер

Мар'єнко Н.М.





## Приватне акціонерне товариство «Молочний альянс»

### Звіт про управління за 2021 рік

#### 1. Організаційна структура та опис діяльності Товариства.

Основними видами діяльності, що проводяться Товариством є:

- 70.10 - Діяльність головних управлінь (хед-офісів);
- 73.20 - Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;
- 77.40 - Лізинг інтелектуальної власності та подібних продуктів, крім творів, захищених авторськими правами.

Товариство отримує доходи по зазначених видах діяльності переважно від своїх дочірніх підприємств, зокрема доходи від надання інформаційно-консультаційних послуг, послуг ІТ-інфраструктури, ліцензійних послуг.

Організаційна структура - додається у Додатку до цього звіту

#### 2. Результати діяльності за 2020-2021 р.р., тис.грн

Показники	2021	2020
Дохід від реалізації	4 728	5 478
Собівартість реалізації	4 348	0
<b>Валовий прибуток</b>	<b>380</b>	<b>5 478</b>
Інші операційні доходи	43 714	43 534
Адміністративні витрати	-45 321	-42 142
Інші операційні витрати	-974	-960
<b>Операційний прибуток/-збиток</b>	<b>-2201</b>	<b>5 910</b>
Інші фінансові доходи	4 109	65 157
Інші доходи	5 528	3 092
Фінансові витрати	-1 142	-2 167
Інші витрати	-4 517	-2188
<b>Прибуток до оподаткування</b>	<b>1 777</b>	<b>69 804</b>
Податок на прибуток	0	-913
<b>Чистий прибуток</b>	<b>1 777</b>	<b>68 891</b>

#### 3. Ліквідність та зобов'язання

Управління ліквідністю Товариства здійснюється шляхом планування та прогнозування руху грошових коштів з визначенням джерел покриття дефіциту / шляхів розміщення профіциту грошових коштів.

Основними джерелами забезпечення ліквідності виступають грошові кошти на рахунках Товариства та дебіторська заборгованість контрагентів. Плани руху грошових коштів та платіжні календарі розробляються таким чином, щоб залишків коштів на рахунках Товариства та платежів контрагентів, з врахуванням строків розрахунків, було достатньо для виконання плану платежів. Крім того, Товариство підтримує мінімальний страховий резерв грошових коштів, призначений для термінових непередбачених платежів.

Основними зобов'язаннями Товариства є кредиторська заборгованість за товари/роботи/послуги, кредиторська заборгованість з розрахунків, поточні забезпечення та інші поточні зобов'язання.

Факторами впливу на ліквідність Товариства є платоспроможність його дебіторів, умови розрахунків з дебіторами та кредиторами, умови виплати дивідендів на користь Товариства та Товариством на користь його акціонерів.

Ліквідність Товариства в звітному періоді перебувала на достатньому рівні, Товариство не очікує обставин, що можуть призвести до зниження рівня ліквідності нижче достатнього для своєчасного виконання зобов'язань.

#### **4. Екологічні аспекти.**

Товариство, в процесі своєї діяльності, не завдає шкоди навколишньому середовищу. При цьому, має тверді побутові відходи (батареї, лампи люмінесцентні, шини, акумулятори) та утилізує їх згідно чинного законодавства України.

#### **5. Соціальні аспекти та кадрова політика.**

Станом на 01.01.2021 р. в АТ «Молочний альянс»:

- Загальна кількість працівників – 74, в т. ч. жінок на керівних посадах – 11 (15%);
- 54 працівників мають вищу освіту;

Станом на 01.01.2022 р. в АТ «Молочний альянс»:

- Загальна кількість працівників – 73, в т. ч. жінок на керівних посадах -6 (8%);
- 53 працівників мають вищу освіту;

- трудові відносини між Керівництвом та працівниками Товариства регулюються нормативними документами, що відповідають чинному законодавству України

Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом:

- постійно здійснюється перевірка порядку ведення договірної роботи на Товаристві щодо запобігання та протидії корупції.
- з метою підвищення якості відбору кандидатів на вакантну посаду, проводяться відповідні заходи по перевірці відомостей щодо осіб, які претендують на зайняття відповідних посад.
- здійснюється постійний моніторинг та перевірка матеріалів, які надходять на розгляд до Тендерного комітету Товариства, з питань придбання послуг, обладнання та виконання ремонтних робіт.
- запроваджено постійний контроль за дотриманням та виконанням співробітниками Товариства вимог «Положення про комерційну таємницю та конфіденційну інформацію», яке діє у Товаристві.
- проводиться робота із роз'яснення працівникам Товариства законодавства України щодо відповідальності за корупційні дії та хабарництво.

#### **6. Ризики**

Політика управління ризиками Товариства реалізується через механізми класифікації та оцінки ризиків, встановлення допустимих рівнів ризиків, розробки засобів їх обмеження, уникнення та передачі.

Основним ринковим ризиком для Товариства є коливання фактичної вартості торгівельних марок та інших об'єктів інтелектуальної власності Товариства внаслідок дії різноманітних факторів. Товариство диверсифікує портфель нематеріальних активів, контролює використання об'єктів інтелектуальної власності ліцензіатами, здійснює заходи по просуванню та розвитку торгівельних марок та інших активів.

Кредитний ризик полягає в неможливості боржників Товариства розрахуватись за своїми зобов'язаннями. Товариство встановлює допустимі обсяги кредитного ризику, контролює платіжну дисципліну та фінансовий стан дебіторів.

Ризик ліквідності полягає в недостатності ліквідних активів у Товариства для вчасного розрахунку за своїми зобов'язаннями. Товариство мінімізує ризик ліквідності за рахунок розробки планів руху грошових коштів, платіжних календарів, контролю їх виконання, постійного підтримання мінімально необхідного обсягу ліквідних активів.

31 грудня 2019 року Всесвітній організації охорони здоров'я було повідомлено, що у Вухані, Хубей, було виявлено обмежену кількість випадків пневмонії невідомого походження. 7 січня 2020 року

влада Китаю визначила новий тип коронавірусу (COVID-19) як причину. Починаючи з 31 грудня 2019 року, розвиток та розповсюдження COVID-19 призвело до безлічі пов'язаних з цим подій. Початок 2020 року характеризувався поширенням пандемії, що породжується коронавірусом COVID-19. Перший випадок коронавірусу був виявлений в Україні 3 березня.

Щоб запобігти поширенню вірусу COVID-19 в Україні, з березня 2020 року уряд України та місцеві органи влади запровадили різноманітні тимчасові обмеження на державному кордоні, в роботі транспорту, підприємств та організацій окремих галузей.

Залежно від динаміки розвитку ситуації, обмежувальні заходи можуть бути скасовані, змінені або продовжені.

Розповсюдження коронавірусної інфекції COVID-19, що призвело до загальних негативних економічних наслідків не мало суттєвого впливу на процес та результати роботи Товариства, а саме:

- умови контрактів не змінювались;
- умови договорів не порушувались;
- умови праці працівників в основному не змінювались, за винятком переведення незначної кількості працівників в режим «дистанційна робота», скорочення робочого часу не здійснювалося;
- знецінення активів, включаючи запаси, не відбувалося;

Товариство продовжує стежити за ситуацією та вживає запобіжних заходів відповідно до рекомендацій Всесвітньої організації охорони здоров'я, загальнодержавних та місцевих органів влади.

В умовах вторгнення Російської Федерації на територію України Товариство продовжує працювати, виплачувати заробітну плату працівникам та своєчасно виконує свої обов'язки зі сплати податків та інші зобов'язання. Тимчасово працівники виконували свої функціональні обов'язки віддалено.

В той же час наявні обставини, які можуть мати негативний вплив на фінансове становище Товариства, а саме:

- активи Товариства схильні до ризику пошкодження внаслідок ракетних та артилерійських ударів, які регулярно наносяться російськими збройними формуваннями по території України.

Враховуючи фактор воєнних дій в Україні, є неможливим врахувати всі негативні обставини, які можуть виникнути в зв'язку з цим.

## 7. Дослідження та інновації.

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

## 8. Фінансові інвестиції

Товариство є власником істотної часті в 9 суб'єктах господарювання загальною балансовою вартістю 39,5 млн. грн., а також є власником цінних паперів (інвестиційних сертифікатів) балансовою вартістю 41,7 млн. грн. У звітному періоді було ліквідовано один об'єкт господарювання – АТ "Надія" за рішенням його Загальних Зборів Учасників.

## 9. Перспективи розвитку.

Товариство з групою його дочірніх підприємств мають позитивні перспективи розвитку, що базуються на багаторічному досвіді роботи на ринку молочної продукції, досягнутих лідерських позиціях, ефективних виробничих активах, потужному кадровому потенціалі.

Враховуючи фактор ведення Росією повномасштабної війни в Україні, неможливо точно спрогнозувати перспективи розвитку діяльності Товариства в майбутньому і неможливо врахувати всі негативні обставини, які можуть виникнути в зв'язку з воєнними діями.

Голова Ради Директорів  
АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС»

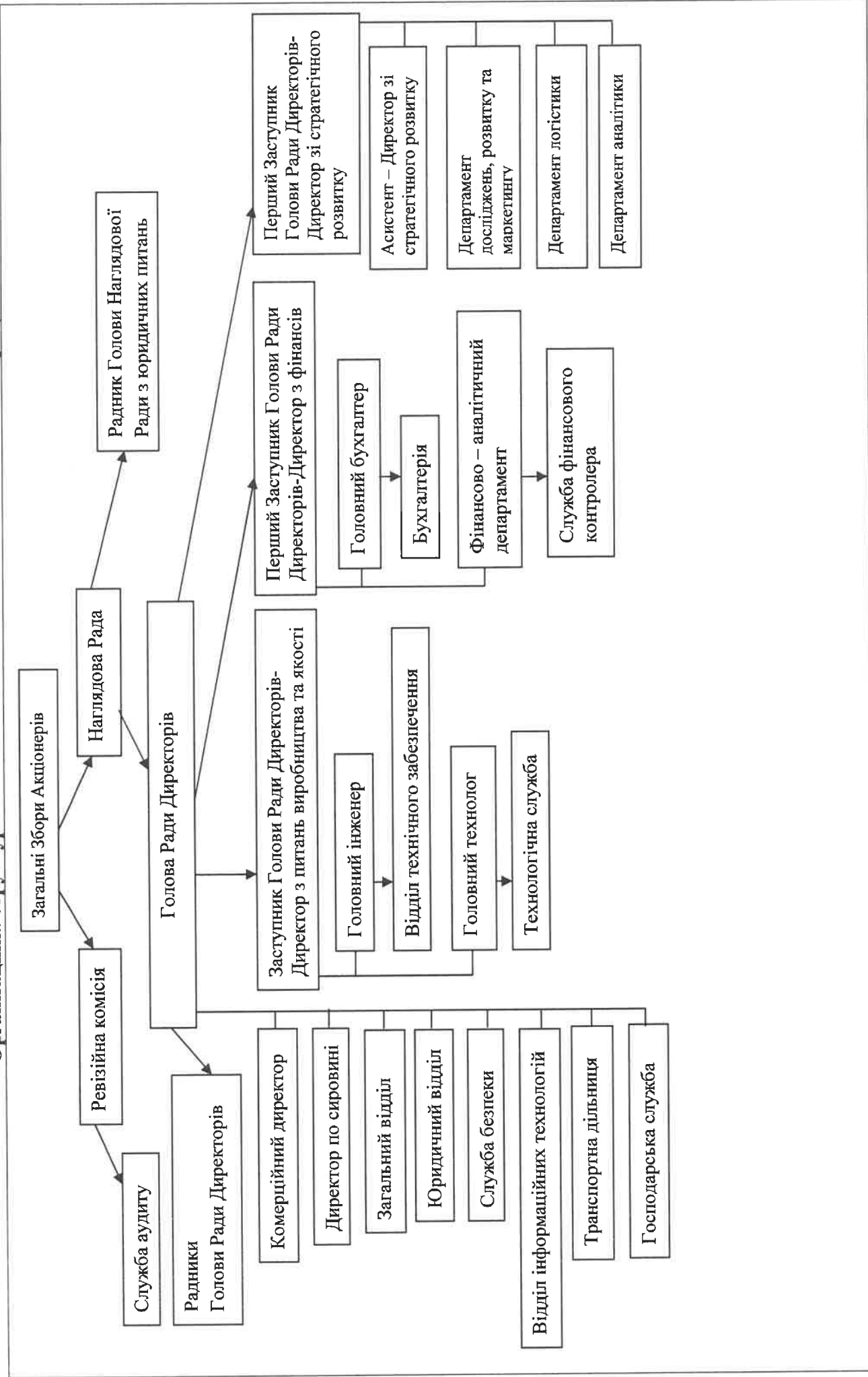
С. О. Каліберов

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ  
ТОВ АК «Кроу Україна»

10.06.2023 г. / Усенко В.В.



Організаційна структура АТ "Молочний Альянс" станом на 17.11.2021 року







# ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС»

## Звіт керівництва (звіт про управління): за наслідками діяльності у 2021 році (далі – Товариство, емітент)

Код за ЄДРПОУ 34480442

Місцезнаходження: Україна, м. Київ, вул. Лескова, 9

Цей Звіт керівництва (Звіт про управління) АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС» за наслідками діяльності у 2021 році складено відповідно до вимог ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV та ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV (далі- Закон про цінні папери).

Складовою частиною Звіту керівництва є Звіт з корпоративного управління.

Звіт з корпоративного управління у відповідності до вимог ч. 3 ст. 40-1 Закону про цінні папери було перевірено ТОВ Аудиторська компанія «Кроу Україна».

### **1. вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;**

Сучасний ринок України формується в умовах поступового зменшення базових макроекономічних показників, зокрема спадання валового внутрішнього продукту, нестабільності національної валюти, негативного впливу пандемії COVID-19.. На розвиток емітента поряд з макроекономічними умовами впливає також багато інших зовнішніх факторів, зокрема високий рівень цін на молочну сировину при її недостатній якості, низький рівень державної підтримки тваринництва, висока ставка податку на додану вартість на продукти харчування порівняно з іншими країнами, зростаючий рівень конкуренції з імпортною продукцією тощо. В той же час, галузь виробництва продуктів харчування є достатньо стійкою до коливань економічної активності, впливу пандемії та обмежень, що встановлюються у зв'язку із нею. Серед внутрішніх факторів – багаторічний досвід роботи емітента, потужний кадровий потенціал, лідерські позиції на ринку, якісні активи, зокрема нематеріальні (торгівельні марки, знаки для товарів та послуг), що перебувають у власності емітента.

В зв'язку із вторгненням Російської Федерації на територію України спостерігаються наявні обставини, які можуть мати негативний вплив на фінансове становище Товариства, а саме:

- активи Товариства схильні до ризику пошкодження внаслідок ракетних та артилерійських ударів, які регулярно наносяться російськими збройними формуваннями по території України.

- одне з підприємств, яке входить в Групу Компаній «Молочний Альянс», знаходиться на території проведення бойових дій, що збільшує ризик пошкодження або втрати контролю над активами.

Враховуючи фактор воєнних дій в Україні, є неможливим врахувати всі негативні обставини, які можуть виникнути в зв'язку з цим.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій в політичній, макроекономічній сферах, умовах зовнішньої торгівлі може надалі негативно впливати на фінансовий стан і результати діяльності Товариства таким чином, який поки не може бути визначений.

### **2. інформація про розвиток емітента;**

На даний час при здійсненні господарської діяльності доходи Товариства перевищують витрати, Товариство отримує прибуток. Це позитивно відображається на фінансових показниках Товариства та сприяє його розвитку. У Товариства зростає вартість активів та обігові кошти, які використовуються для розвитку підприємства, зменшуються ризики здійснення господарської діяльності товариства. Товариство планує зберегти чи збільшити обсяги ділової активності, забезпечити вчасну сплату податків та розрахунок з кредиторами. Метою Товариства є підвищення своєї конкурентоздатності, здійснення контролю якості надання послуг, оптимізація витрат, розвиток і просування власних торговельних марок.

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

Фактів укладання деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом не було.

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

Протягом 2021 року Товариство не проводило страхування прогнозованих операцій для хеджування ризиків.

Процес управління ризиками дозволяє виявляти, оцінювати і управляти потенційними і фактичними погрозами, які можуть вплинути на здатність Товариства досягти поставлених цілей. Ефективне управління ризиками забезпечує впровадження і ефективність процесу по усім напрямкам діяльності. В процесі оцінки впливу ризиків основна увага спрямована на ризики, які можуть негативно позначитися на реалізації стратегії Товариства та на його операційної діяльності.

2) схильність емітента до цінкових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;

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.

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.

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.

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.

В березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я оголосила спалах коронавірусу (надалі - «COVID-19») пандемією. У відповідь на потенційно серйозну загрозу COVID-19 для здоров'я населення, у другій половині березня Кабінет Міністрів України ввів карантин і оголосив надзвичайну ситуацію по всій Україні, з метою стримування розповсюдження захворювання, встановивши обмеження на подорожі всередині країни, закриття міст та регіони, які можуть постраждати від пандемії, припинивши транскордонний рух транспорту до України та з неї.

Пандемія коронавірусу COVID-19 скоригувала операційну роботу АТ "Молочний Альянс". Проте, зважені оперативні рішення Керівництва досить швидко адаптували бізнес-процеси до нових реалій. Товариство перевело більшість працівників в режим «дистанційна робота», бо ще декілька років тому одним з ключових стратегічних завдань стала цілковита цифрова трансформація бізнесу.

Товариство продовжує ретельно стежити за ситуацією та вживає запобіжних заходів відповідно до рекомендацій Всесвітньої організації охорони здоров'я, загальнодержавних та місцевих органів влади.

В умовах вторгнення Російської Федерації на територію України Товариство продовжує працювати, виплачувати заробітну плату працівникам та своєчасно виконує свої обов'язки зі сплати податків та інші зобов'язання. Тимчасово працівники виконували свої функціональні обов'язки віддалено. Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для того, щоб не зазнати значних збитків в теперішніх умовах та забезпечити функціонування підприємства в майбутньому, а при потребі також забезпечити підтримку та відновлення бізнесу. Безпосередній вплив описаних ризиків та подій на діяльність Товариства на даний час не може бути точно визначено. Відповідно, фінансова звітність не містить коригувань, які б могли відображати оцінку таких ризиків, така оцінка буде відображена у фінансовій звітності, коли ризики будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

#### 4. звіт про корпоративне управління

##### 1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Згідно із ст. 33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС» кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

Товариство не застосовує кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС» на фондових біржах не торгуються, у зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

##### інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом.

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

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

##### 3). Інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	Х	
Дата проведення	06.01.2021	
Кворум зборів**	100%	
Опис	<p><u>Порядок денний:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Розгляд звіту Ради директорів та затвердження заходів за результатами його розгляду;</li> <li>2. Розгляд звіту Наглядової ради та затвердження заходів за результатами його розгляду;</li> <li>3. Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії;</li> <li>4. Про схвалення рішення Наглядової ради Товариства про покладання функції Аудиторського комітету на Ревізійну комісію АТ «Молочний альянс»;</li> <li>5. Про схвалення рішення Наглядової ради Товариства про затвердження Положення про аудиторський комітет АТ «Молоч-</li> </ol>	

ний альянс» та Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності АТ «Молочний альянс»;

6. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду;

7. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту Ради директорів, звіту Ревізійної комісії;

8. Затвердження річного звіту Товариства, результатів діяльності Товариства, балансу Товариства за 2019 рік;

9. Затвердження проміжного звіту Товариства за 11 місяців 2020 року, проміжного балансу Товариства станом на 30.11.2020 року;

10. Припинення повноважень Наглядової ради та Ревізійної комісії;

11. Обрання Членів Наглядової ради;

12. Обрання членів Ревізійної комісії;

13. Затвердження умов цивільно - правових договорів, які укладатимуться з членами Наглядової ради, встановлення їх винагороди, обрання особи яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради.

14. Розподіл прибутку і збитків Товариства;

15. Затвердження розміру річних дивідендів;

16. Затвердження договору про зміну №1 від 28.05.2020 р. до договору поруки №155-240 CL/S4 від 28.05.2019 р., укладеного між Приватним акціонерним товариством «Молочний альянс» та Акціонерним товариством «Креді Агріколь Банк».

#### **Прийняті рішення:**

1. Затвердити звіт Ради директорів про результати діяльності Товариства у 2019 році. Визнати діяльність Ради директорів Товариства у 2019 році такою, що відповідає меті та цілям діяльності Товариства.

2. Затвердити звіт Наглядової ради про результати діяльності Товариства у 2019 році. Визнати діяльність Наглядової ради Товариства у 2019 році такою, що відповідає меті та цілям діяльності Товариства.

3. Затвердити звіт Ревізійної комісії про результати діяльності Товариства у 2019 році. Затвердити висновки Ревізійної комісії Товариства за 2019 рік.

4. Схвалити рішення Наглядової ради Товариства про покладання функції Аудиторського комітету на Ревізійну комісію АТ «Молочний альянс» (Протокол Наглядової ради № 26 від 24.10.2019 року).

5. Схвалити рішення Наглядової ради Товариства про затвердження Положення про аудиторський комітет АТ «Молочний альянс» та Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності АТ «Молочний альянс» (Протокол Наглядової ради № 26 від 24.10.2019 року).

6. Прийняти до відома висновки зовнішнього аудиту за 2019 рік. Затвердити заходи щодо зростання обсягів виробництва та реалізації з метою отримання прибутку.

7. Прийняти до відома інформацію, викладену у звітах Наглядової ради, Ради директорів, Ревізійної комісії та вважати фінансово-господарську діяльність Товариства за 2019 рік економічно доцільною.

8. Затвердити річний звіт Товариства за 2019 рік. Затвердити баланс Товариства на 31.12.2019 року. Затвердити, як результат діяльності Товариства за 2019 рік, прибуток у розмірі 137 719 099,45 грн.

9. Затвердити проміжний звіт Товариства за 11 місяців 2020 року. Затвердити проміжний баланс Товариства станом на 30.11.2020 року. Затвердити, як проміжний результат діяльності

Товариства за 11 місяців 2020 року , прибуток у розмірі 71 560 937,06 грн.

10. Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства та Ревізійної комісії у повному складі.

11. Обрати Наглядову раду у кількості 4 осіб строком на 3 роки у складі:

- Вовченко Сергій Миколайович (представник акціонера МілКо Холдінг Н.В.);

- Деркач Олександр Віталійович (представник акціонера МілКо Холдінг Н.В.);

- Горовенко Михайло Олексійович (представник акціонера МілКо Холдінг Н.В.);

- Слободський Ігор Станіславович (представник акціонера МілКо Холдінг Н.В.).

12. Обрати Ревізійну комісію у кількості 3 осіб строком на 3 роки у складі:

- Волошко Іван Васильович;

- Волощук Іван Петрович;

- Шелудько Григорій Павлович.

13. Затвердити умови цивільно-правових договорів, які укладатимуться з членами Наглядової ради. Надати Каліберову С.О. – Голові Ради директорів Товариства повноваження на підписання цивільно-правових договорів, які укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства.

14. Розподілити прибуток Товариства наступним чином:

14.1. Направити на формування резервного капіталу Товариства частину прибутку:

- за 2013 рік – у розмірі 314 004,25 грн.;

- за 2014 рік – у розмірі 92 653,87 грн.;

- за 2015 рік – у розмірі 106 667,09 грн.;

- за 2017 рік – у розмірі 702 066,67 грн.

Загальна сума, що направляється на формування резервного капіталу Товариства складає 1 215 391,88 грн.

14.2. Направити на виплату дивідендів частину нерозподіленого прибутку за минулі роки та за 2021 рік.

15. Затвердити розмір дивідендів, які підлягають виплаті одноосібному акціонеру Товариства, у розмірі 290 000 000,00 грн. за рахунок:

- нерозподіленого прибутку Товариства за 2018 рік - у розмірі 143 538 143,58 грн.;

- нерозподіленого прибутку Товариства за 2019 рік - у розмірі 137 719 099,45 грн.;

- прибутку Товариства за 2020 рік - у розмірі 8 742 756,97 грн.

Виплату дивідендів здійснювати в Доларах США та/або в Євро:

- за курсом НБУ на день перерахування коштів - у разі перерахування власних коштів;

- за комерційним курсом уповноваженого банку на день купівлі валюти - у разі купівлі валюти на Міжбанківському Валютному Ринку України.

Виплату дивідендів провести у відповідності до законодавства України та чинного міжнародного законодавства, шляхом перерахування коштів на рахунок одноосібного акціонера.

При виплаті дивідендів здійснити обов'язкові відрахування податків та зборів, які передбачені чинним законодавством України.

Порядок розподілу сум дивідендів в Доларах США та/або Євро буде повідомлено АТ «Молочний альянс» окремим листом від МілКо Холдінг Н.В. (MilCo Holding N.V.) із зазначенням рахунків, на які слід здійснювати перерахування.

16. Затвердити договір про зміну №1 від 28.05.2020 р. до договору поруки №155-240 CL/S4 від 28.05.2019 р., укладений між

	Приватним акціонерним товариством «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС» та Акціонерним товариством «Креді Агріколь Банк».
--	---

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	28.04.2021	
Кворум зборів**	100%	
Опис	<p><u>Порядок денний:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Розгляд звіту Ради директорів та затвердження заходів за результатами його розгляду;</li> <li>2. Розгляд звіту Наглядової ради та затвердження заходів за результатами його розгляду;</li> <li>3. Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії;</li> <li>4. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду;</li> <li>5. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту Ради директорів, звіту Ревізійної комісії;</li> <li>6. Затвердження річного звіту Товариства, результатів діяльності Товариства, балансу Товариства за 2020 рік;</li> <li>7. Розподіл прибутку і збитків Товариства;</li> <li>8. Затвердження розміру річних дивідендів;</li> </ol> <p><u>Прийняті рішення:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Затвердити звіт Ради директорів про результати діяльності Товариства у 2020 році. Визнати діяльність Ради директорів Товариства у 2020 році такою, що відповідає меті та цілям діяльності Товариства.</li> <li>2. Затвердити звіт Наглядової ради про результати діяльності Товариства у 2020 році. Визнати діяльність Наглядової ради Товариства у 2020 році такою, що відповідає меті та цілям діяльності Товариства.</li> <li>3. Затвердити звіт Ревізійної комісії про результати діяльності Товариства у 2020 році. Затвердити висновки Ревізійної комісії Товариства за 2020 рік.</li> <li>4. Прийняти до відома висновки зовнішнього аудиту за 2020 рік. Затвердити заходи щодо зростання обсягів виробництва та реалізації з метою отримання прибутку.</li> <li>5. Прийняти до відома інформацію, викладену у звітах Наглядової ради, Ради директорів, Ревізійної комісії та вважати фінансово-господарську діяльність Товариства за 2020 рік економічно доцільною.</li> <li>6. Затвердити річний звіт Товариства за 2020 рік. Затвердити баланс Товариства на 31.12.2020 року. Затвердити, як результат діяльності Товариства за 2020 рік, прибуток у розмірі 68 890 897,57 грн.</li> <li>7. Сьоме питання порядку денного – не розглядати.</li> <li>8. Восьме питання порядку денного – не розглядати.</li> </ol>	

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

Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	-----	-----
Акціонери	-----	-----
Депозитарна установа	-----	-----
Інше (зазначити)	Ст. 49 ЗУ Про акціонерні товариства	
Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?		
	Так*	Ні*
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	-----	-----
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій	-----	-----
У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?		
	Так*	Ні*
Підняттям карток	-----	-----
Бюлетенями (таємне голосування)	-----	-----
Підняттям рук	-----	-----
Інше (зазначити)	Ст. 49 ЗУ Про акціонерні товариства	
Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?		
	Так*	Ні*
Реорганізація		ні
Додатковий випуск акцій		ні
Унесення змін до статуту		ні
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		ні
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		ні
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		ні
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		ні
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		ні
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		ні
Інше (зазначити)	Затвердити звіт Ради директорів про результати діяльності Товариства у 2020 році. Визнати діяльність Ради директорів Товариства у 2020 році такою, що відповідає меті та цілям діяльності Товариства. 2. Затвердити звіт Наглядової ради про результати діяльності	

	Товариства у 2020 році. Визнати діяльність Наглядової ради Товариства у 2020 році такою, що відповідає меті та цілям діяльності Товариства. 3. Затвердити звіт Ревізійної комісії про результати діяльності Товариства у 2020 році. Затвердити висновки Ревізійної комісії Товариства за 2020 рік. 4. Прийняти до відома висновки зовнішнього аудиту за 2020 рік. Затвердити заходи щодо зростання обсягів виробництва та реалізації з метою отримання прибутку. 5. Прийняти до відома інформацію, викладену у звітах Наглядової ради, Ради директорів, Ревізійної комісії та вважати фінансово-господарську діяльність Товариства за 2020 рік економічно доцільною. 6. Затвердити річний звіт Товариства за 2020 рік.
--	--

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

	Так*	Ні*
	-----	ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так*	Ні*
<u>Наглядова рада</u>	так	-----
<u>Виконавчий орган</u>	-----	ні
<u>Ревізійна комісія (ревізор)</u>	-----	ні

Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства

ні

Інше (зазначити)

-----

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення

-----

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

-----

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

Склад наглядової ради (за наявності)			
Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так*	Ні*	
Вовченко Сергій Миколайович –	ні	так	До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених чинним за-



Голова Наглядової ради			конодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами
Деркач Олександр Віталійович- Заступник Голови Наглядової ради	ні	так	
Горовенко Михайло Олексійович – член Наглядової ради	ні	так	
Слободський Ігор Станіславович-член Наглядової ради	ні	так	
Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.	<p>Засідання Наглядової ради проводяться в середньому 1 раз на місяць. Рішення приймаються Наглядовою радою з питань:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– підготовка порядку денного Загальних зборів;</li> <li>– обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</li> <li>– визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України;</li> <li>– визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства;</li> <li>– затвердження організаційної структури Товариства;</li> <li>– вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом Товариства.</li> </ul> <p>Рішення, які приймала Наглядова рада АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС» у 2021 році були спрямовані на реалізацію як короткострокових, так і довгострокових цілей та базувалися на результатах регулярного й ретельного аналізу діяльності Товариства, обговорення шляхів покращення та підвищення рівня ефективності його діяльності.</p>		
<b>Комітети в складі наглядової ради (за наявності)</b>			
	Так*	Ні*	Персональний склад комітетів
З питань аудиту	-----	X	-----
З питань призначень	-----	X	-----
З винагород	-----	X	-----
Інші (зазначити)	-----	X	-----
Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; у разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.	-----		
<b>Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи</b>			
Оцінка роботи наглядової ради	<p>За результатами 2021 року поставлені цілі досягнуті.  За результатами проведеної самооцінки загальної ефективності діяльності Наглядової ради (як колегіального органу) та індивідуальної самооцінки діяльності членів Наглядової ради Банку зроблено наступні висновки:  1) склад Наглядової ради є збалансованим та покриває всі напрямки діяльності То-</p>		

вариства, за якими Наглядова рада здійснює контроль. Колективна придатність Наглядової ради відповідає характеристикам, особливостям діяльності Товариства, характеру і обсягам ділової активності Товариства, репутації на ринку.

Члени Наглядової ради спільно як група мають знання, навички та досвід, необхідні для здійснення Наглядовою радою Товариства її повноважень, тобто Наглядова рада АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС» як колективний орган має належне розуміння тих сфер діяльності Товариства, за які її члени спільно відповідальні, а також має досвід і навички здійснювати ефективне управління Товариством (управління ризиками, контроль за дотриманням норм (комплаєнс), внутрішній аудит, фінансовий облік і звітність, управління інформаційними технологіями та безпекою, управління бізнесом молочної галузі (усіма видами діяльності), стратегічне планування).

2) структура Наглядової ради забезпечує можливість виконання Наглядовою радою Товариства функцій належним чином. Наглядова рада Товариства має достатню кількість членів, які володіють знаннями, навичками та досвідом у всіх сферах діяльності Товариства, що дає змогу професійно обговорювати питання, щодо яких приймаються рішення.

Члени Наглядової ради Товариства володіють навичками для відстоювання своїх поглядів і впливу на процес колективного прийняття рішень, а також мають можливість ефективно наглядати за рішеннями, прийнятими Радою директорів Товариства, та їх виконанням.

З метою визначення індивідуальної оцінки компетентності та ефективності кожного члена Наглядової ради Товариства Наглядовою радою розглянуто репутацію та вклад у діяльність кожного з її членів. За результатами оцінки кожний член Наглядової ради є компетентним, має належні професійний та освітній рівні, володіє цінним досвідом та знаннями, в цілому вносить серйозний вклад у виконання Наглядовою радою Товариства своїх функцій, приділяє достатню кількість часу для виконання обов'язків у Наглядовій раді

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

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

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

	Так*	Ні*
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	-----	X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового	-----	X

члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)	-----	X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	-----
Інше (зазначити)	-----	-----
Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?		
	Так*	Ні*
Винагорода є фіксованою сумою	X	-----
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій	-----	X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства	-----	X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	-----	X
Інші (зазначити)	-----	-----

\* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

Склад виконавчого органу	
Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
<b>Рада директорів:</b> - Каліберов Сергій Олександрович – Голова Ради директорів - Савелій Віталій Сергійович – Член Ради директорів - Предборська Вікторія Валентинівна – Член Ради директорів - Миколаєвський Леонід Степанович – Член Ради директорів - Камінська Лілія Миколаївна – Член Ради директорів	Розроблення заходів по основних напрямках діяльності Товариства, вирішення питань поточного керівництва роботою внутрішніх структурних підрозділів, філій, представництв, інших відокремлених підрозділів Товариства, розроблення та затвердження оперативних планів діяльності Товариства, обґрунтування порядку розподілу прибутку та заходів по покриттю збитків

- Сіренко Олександр Олександрович- Член Ради директорів	
Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.	Засідання Ради директорів скликаються Головою Ради директорів і проводяться не рідше одного разу на місяць і вважаються правомочними, якщо на них присутні не менше 3 членів Ради директорів від кількісного складу, обраного Наглядовою радою Товариства. Ухвалення рішень з будь-яких питань здійснюється простою більшістю голосів. У випадку розподілення кількості голосів «за» і «проти» певного рішення порівну, вирішальним є голос Голови Ради директорів. За результатами засідання Ради директорів складається протокол засідання.
Оцінка роботи виконавчого органу	За результатами 2021 року поставлені цілі досягнуті. Специфіка адміністрування Товариством, складність і різноманіття управлінських функцій зумовлюють особливі вимоги, що пред'являються до виконавчого органу. Висока важливість управлінських рішень, їх багатогранність і широка репрезентованість в діяльності Ради директорів зумовлюють те, що прийняття рішень має ґрунтуватися на знаннях в різних галузях діяльності, як теоретичного так і прикладного характеру. Результати проведеного аналізу оцінки роботи виконавчого органу свідчать про те, що Рада директорів АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС» є ефективним органом управління.

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

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе, зокрема, ведення бухгалтерського обліку за Міжнародними стандартами фінансової звітності, проведення інвентаризацій, списання матеріальних та інших витрат за затвердженими нормами, діяльність постійно-діючої комісії за списанням товарно-матеріальних цінностей, проведення технічних та виробничих нарад. Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії  3  осіб;

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	ні	так	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні

Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

\* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

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

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

(так/ні) НІ

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

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

\* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

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

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	ТАК	ТАК	НІ	НІ	НІ
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	НІ	ТАК	НІ	НІ	НІ

Інформація про склад органів управління товариства	ТАК	ТАК	НІ	НІ	ТАК
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ТАК	НІ	ТАК	ТАК	
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	НІ	НІ	НІ	НІ	НІ

\* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) ТАК

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

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

\* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

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

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

\* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

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

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

\* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	MilCo Holding N.V.	34345439	100

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
30 866 165	0	-	-
Опис	-обмеженні відсутні		

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

**Порядок призначення та звільнення Голови та членів Наглядової ради АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС»:**

1. Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу та/або членом ревізійної комісії (ревізором) Товариства. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів). Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера, може бути замінений таким акціонером у будь-який час.

2. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами Товариства. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання акціонерним товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.

3. Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена Наглядової ради.

4. Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється Загальними зборами акціонерів (представників акціонерів) шляхом кумулятивного голосування. Члени Наглядової ради обираються строком на 3 (три) роки. Обрання персонального складу Наглядової ради Товариства, акціонером якої являється одна особа, здійснюється без застосування кумулятивного голосування.

5. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово.

6. Кількісний склад Наглядової ради встановлюється Загальними зборами. У випадку закінчення між Зборами акціонерів строку повноваження, строк повноваження членів Наглядової ради продовжується до наступних зборів.

7. Якщо кількість членів Наглядової ради становить менше половини її кількісного складу, Товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові Загальні збори для обрання всього складу Наглядової ради.

8. Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради. Наглядова рада вправі призначити заступника Голови Наглядової ради. У разі відсутності (через відрядження, відпустку, хворобу тощо) Голови Наглядової ради його функції (у тому числі, право підпису документів, скликання позачергових засідань Наглядової ради, визначення форми їх проведення тощо) виконує його заступник, а в разі відсутності останнього – один із членів Наглядової ради за рішенням Наглядової ради, що приймається простою більшістю голосів її членів, які беруть участь у засіданні. Голова Наглядової Ради Товариства діє на підставі Статуту Товариства, цього Положення та цивільно-правового договору (контракту). Умови цивільно-правового договору (контракту), що укладається з Головою Наглядової Ради Товариства, визначення розміру винагороди - встановлюються Загальними Зборами акціонерів Товариства. Від імені Товариства цивільно-правову угоду (контракт) підписує особа, уповноважена на те Загальними Зборами акціонерів Товариства. Дія цивільно-правового договору (контракту) з Головою Наглядової Ради Товариства припиняється у разі припинення його повноважень.

**Порядок призначення та звільнення Голови ради директорів та членів Ради директорів АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС»:**

1. Рада директорів обирається чисельністю від трьох до семи осіб. Раду директорів очолює Голова Ради директорів. Інші члени Ради директорів суміщають виконання своїх повноважень з зайняттям в Товаристві інших посад, крім посад, суміщення яких заборонено законодавством.

2. Голова Ради директорів та члени Ради директорів обираються (призначаються) і звільняються з посади рішенням Наглядової ради Товариства. Строк їх повноважень визначається відповідними рішенням Наглядової ради. Голова Ради директорів та члени Ради директорів можуть переобиратися (призначатися) на посаду необмежену кількість термінів (строків).

3. Голова Ради директорів обіймає свою посаду виключно за строковим трудовим контрактом. Дострокове звільнення Голови Ради директорів з посади можливе лише за рішенням Наглядової ради Товариства у випадках, визначених законодавством та контрактом. Повноваження Голови Ради

директорів Товариства припиняються за рішенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення Голови Ради директорів або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.

4. Інші члени Ради директорів обіймають відповідні посади за строковим трудовими угодами і можуть бути звільнені з цих посад Наглядовою радою Товариства в будь-який момент і з будь-яких причин.

5. У випадку закінчення строку, на який їх було обрано, Голова Ради директорів та члени Ради директорів продовжують виконання своїх повноважень до призначення на цю посаду інших осіб.

6. Голова Ради директорів або інший член Ради директорів за рішенням Наглядової ради Товариства в будь-який час може бути тимчасово відсторонений від виконання своїх обов'язків

7. У разі відсутності Голови Ради директорів (відпустки) або неможливості ним виконання своїх обов'язків (за станом здоров'я або з інших причин) його обов'язки виконує один з членів Ради директорів, який призначається наказом. При цьому особа, яка тимчасово виконує обов'язки, має всі повноваження, які має Голова Ради директорів відповідно до чинного законодавства та цього Статуту

#### **Порядок призначення та звільнення Голови та членів Ревізійної комісії АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС»:**

1. Члени Ревізійної комісії Товариства обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів.

2. Ревізійна комісія для проведення організаційної і підготовчої роботи на першому засіданні простим голосуванням обирає Голову та Заступника Голови Ревізійної комісії з числа членів Ревізійної комісії.

3. Засідання Ревізійної комісії веде її Голова, а за його відсутності – Заступник Голови Ревізійної комісії.

4. Строк повноважень членів Ревізійної комісії становить 3 (три) роки. У випадку закінчення між Зборами акціонерів строку повноваження, строк повноваження членів Ревізійної комісії продовжується до наступних зборів.

5. Не можуть бути членами Ревізійної комісії (ревізором):

- член Наглядової Ради;
- член Ради директорів (Дирекції);
- особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- члени інших органів Товариства.

6. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії (ревізора) визначаються чинним законодавством України, Статутом Товариства, а також договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії (ревізором) за рішенням Загальних Зборів акціонерів Товариства.

7. Кількісний склад Ревізійної комісії визначається Загальними зборами акціонерів Товариства та не може бути менший ніж 3 (три) особи.

8. Обрання персонального складу Ревізійна комісія Товариства здійснюється без застосування кумулятивного голосування. Рішення акціонера щодо обрання членів Ревізійної комісії, оформлюється ним письмово (у формі рішення) та засвідчується печаткою Товариства або нотаріально. Таке рішення акціонера має статус протоколу Загальних зборів акціонерного Товариства. Акціонер Товариства має право призначити необмежену кількість членів Ревізійної комісії.

#### **9) повноваження посадових осіб емітента;**

##### **Повноваження Наглядової ради АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС»:**

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

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

3. прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених чинним законодавством України;

4. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

5. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів (облігацій), крім акцій;

6. прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

7. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України;

8. обрання та припинення повноважень голови і членів Виконавчого органу;

9. затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди;



10. прийняття рішення про відсторонення голови або члена Виконавчого органу від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Виконавчого органу;

11. обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;

12. обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України;

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

14. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України;

15. визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства;

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

17. вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради щодо виплати дивідендів у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення товариства;

18. прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, передбачених чинним законодавством України;

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

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

21. прийняття рішення про обрання (заміну) зберігача цінних паперів товариства або депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

22. надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до чинного законодавства України;

23. затвердження організаційної структури Товариства;

24. визначення лімітів повноважень Ради директорів (Дирекції) Товариства та його посадових осіб при укладанні договорів, контрактів, угод;

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

26. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом Товариства.

#### **Повноваження Ради директорів АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС»**

1. організація і забезпечення виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової Ради;

2. затвердження кошторисів витрат, що фінансуються за рахунок прибутку Товариства;

3. розроблення заходів по основних напрямках діяльності Товариства;

4. розроблення та затвердження оперативних планів діяльності Товариства;

5. вирішення питань поточного керівництва роботою внутрішніх структурних підрозділів, філій, представництв, інших відокремлених підрозділів Товариства;

6. обґрунтування порядку розподілу прибутку та заходів по покриттю збитків;

7. підготовка пропозиції щодо визначення розміру дивідендів;

8. розроблення пропозицій щодо внесення змін та доповнень до Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;

9. внесення пропозицій про створення, реорганізацію та ліквідацію філій та представництв, інших відокремлених підрозділів, дочірніх підприємств, розробка планів їх діяльності;

10. організація та контроль підготовки чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів, включаючи підготовку необхідних документів і пропозицій про використання прибутку Товариства та порядок покриття збитків;

11. підготовка та подання на затвердження Наглядовій раді організаційної структури Товариства;

12. організація документообігу, ведення обліку та складання звітності в Товаристві відповідно до чинного законодавства;

13. розгляд результатів аудиторських перевірок і перевірок Ревізійної комісії, розробка заходів щодо усунення виявлених недоліків у діяльності Товариства, та забезпечення їх виконання;

14. забезпечення повної і своєчасної сплати податків та обов'язкових платежів;

15. визначення переліку відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, порядок їх використання та охорони;

16. використання коштів резервного капіталу (фонду) у порядку, визначеному Наглядовою Радою Товариства;

17. прийняття рішень щодо підписання договорів (контрактів) та інших документів щодо створення, реорганізації, ліквідації юридичних осіб та уповноваження Голови Ради директорів на підписання таких договорів за попереднім погодженням із Наглядовою Радою Товариства;

18. вирішення інших питань, згідно з чинним законодавством та Статутом

**Повноваження Ревізійної комісії АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС»:**

Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Ради директорів Товариства, додержання ним вимог чинного законодавства, Статуту Товариства та внутрішніх нормативних актів, зокрема:

1. фінансово-господарську діяльність Товариства, його філій, представництв, інших відокремлених підрозділів, дочірніх підприємств;

2. виконання визначених Наглядовою Радою планів та основних напрямів діяльності Товариства;

3. виконання рішень Ради директорів Товариства з питань фінансово-господарської діяльності і їх відповідність чинному законодавству і Статуту Товариства;

4. виконання договірних зобов'язань Товариства;

5. вжиття Радою директорів Товариства заходів по недопущенню непродуктивних витрат, а у разі їх наявності - вжиття відповідних заходів до безпосередніх винуватців;

6. виконання рішень по усуненню недоліків, що виявлені попередньою ревізією;

7. правильність ведення бухгалтерського обліку і звітності, достовірність відображених в них відомостей;

8. стан розрахунків по акціях з акціонерами, дотримання прав їх власників щодо правил розподілу прибутку, переваг і пільг у придбанні акцій нових емісій;

9. дотримання порядку щодо оплати акцій акціонерами;

10. вірність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків, а також вірність розрахунків з банківськими установами;

11. використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку.

Голова Ради директорів  
АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС»



С. О. Каліберов.

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ  
ТОВ АК «Креу Україна»  
10.06.22 Гр (Гетма В.В.)

