**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 29.04.2023 |
| (дата реєстрації емітентом електронного документа) |
| № 801 |
| (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| т.в.о. Голови правлiння |  |  |  | Артеменко Валерiй Миколайович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента) |

**Річна інформація емітента цінних паперів за 2022 рік**

**I. Загальні відомості**

1. Повне найменування емітента: Приватне акцiонерне товариство "Iчнянський молочно-консервний комбiнат"

2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00381152

4. Місцезнаходження: 16703, Україна, Чернігівська обл., Iчнянський р-н, мiсто Iчня, Вишнева, 4

5. Міжміський код, телефон та факс: (04633)24095,

6. Адреса електронної пошти: mkk@ichnya.com

7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення загальних зборів акціонерів від 28.04.2023, Затвердити рiчний звiт.

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

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку | www.ichnya.com | 29.04.2023 |
| (URL-адреса сторінки) | (дата) |

**Зміст**

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

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах |  |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента |  |
| 7. Судові справи емітента | X |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента |  |
| 9. Опис бізнесу | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв) | X |
| 1) інформація про органи управління | X |
| 2) інформація про посадових осіб емітента | X |
| - інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| - інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| - інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) | X |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління) | X |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента | X |
| 2) інформація про розвиток емітента | X |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента | X |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування | X |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків | X |
| 4) звіт про корпоративне управління | X |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент | X |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | X |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги | X |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) | X |
| - інформація про наглядову раду | X |
| - інформація про виконавчий орган | X |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента | X |
| - повноваження посадових осіб емітента | X |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) | X |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента |  |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі |  |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами |  |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента | X |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |  |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість |  |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) |  |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації | X |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | X |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів |  |
| 41. Основні відомості про ФОН |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН |  |
| 45. Правила ФОН |  |
| 46. Примітки:  Товариство не приймало участi у створеннi юридичних осiб.  У штатному розкладi пiдприємства посада корпоративного секретаря не передбачена.  Дiяльнiсть товариства не пiдлягає лiцензуванню. Товариство не належить до жодних об"єднань.  Рейтингова оцiнка не визначась.  Штрафних санкцiй немає.  Винагороди або компенсацiї посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення не сплачувались.  Дивiденди в звiтному роцi не нараховувались та несплачувались.  Облiгацiї та iншi цiннi папери, що пiдлягають реєстрацiї, товариством не випускалиcь.  Iпотечнi сертифiкати та сертифiкати ФОН не випускались.  Акцiонери, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим або меншим пороговому значенню пакета акцiй вiдсутнi.  Протягом звiтного перiоду викуп власних акцiй не здiйснювався.  У власностi працiвникiв емiтента iнших цiнних паперiв, крiм акцiй, немає.  Обмежень щодо обiгу цiнних паперiв немає.  Обмежень щодо прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах немає.  Емiтент не має iнформацiї про укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента корпоративнi договори.  Вiдсутнi будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом.  Рiчна фiнансова звiтнiсть складалась вiдповiдно до до Нацiональних положень (стандартiв) бухгалтерського облiку ("НП(С)БО"). | |

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

Приватне акцiонерне товариство "Iчнянський молочно-консервний комбiнат"

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

ПрАТ "IМКК"

**3. Дата проведення державної реєстрації**

13.12.2000

**4. Територія (область)**

Чернігівська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

109851

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

0

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

0

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

343

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

10.51 - Перероблення молока, виробництво масла та сиру

46.33 - Оптова торгiвля молочними продуктами, яйцями, харчовими олiями та жирами

47.29 - Роздрiбна торгiвля iншими продуктами харчування в спецiалiзованих магазинах

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ "СЕНС БАНК", МФО 300346

2) IBAN

UA153003460000026008096303401

3) поточний рахунок

UA153003460000026008096303401

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

АТ "СЕНС БАНК", МФО 300346

5) IBAN

UA153003460000026008096303401

6) поточний рахунок

UA153003460000026008096303401

**16. Судові справи емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Номер справи** | **Найменування суду** | **Позивач** | **Відповідач** | **Третя особа** | **Позовні вимоги** | **Стан розгляду справи** |
| 1 | 927/452/22 | Господарський суд Чернiгiвської областi | ТОВ "Компанiя Iнтерком" | ПрАТ "IМКК" | д/н | заява про видачу судового наказу | Ухвалою вiд 08.08.2022 Господарського суду Чернiгiвської областi наказ у справi № 927/452/22 скасовано |
| **Опис:** | | | | | | | |
| д/н | | | | | | | |
| 2 | 910/2629/22 | Господарський суд мiста Києва | ПрАТ "IМКК" | АТ "Укрпошта" | д/н | про стягнення 24 859,93 грн. | Рiшенням Господарського суду мiста Києва по справi № 910/2629/ позов задоволено повнiстю |
| **Опис:** | | | | | | | |
| д/н | | | | | | | |
| 3 | 620/8621/21 | Верховний Суд | ПрАТ "IМКК" | ГУ ДПС у Чернiгiвськiй областi | д/н | про визнання протиправними та скасування податкових повiдомлень-рiшень вiд 18.05.2021 № 2096/25010700, 2097/2501700 | Ухвалою вiд 13.09.2022 р. Верховного Суду касацiйну скаргу ГУ ДПС у Чернiгiвськiй областi на рiшення Чернiгiвського окружного адмiнiстративного суду вiд 15.11.2021 та постанову Шостого апеляцiйного адмiнiстративного суду вiд 21.06.2022 у справi № 620/8 |
| **Опис:** | | | | | | | |
| д/н | | | | | | | |
| 4 | 620/10096/21 | Верховний Суд | ПрАТ "IМКК" | ГУ ДПС у Чернiгiвськiй областi | д/н | про визнання протиправними та скасування податкових повiдомлень-рiшень | Ухвалою вiд 30.12.2022 р. Верховного Суду по стравi № 620/10096/21 касацiйну скаргу Головного управлiння ДПС у Чернiгiвськiй областi на рiшення Чернiгiвського окружного адмiнiстративного суду вiд 25.11.2021 та постанову Шостого апеляцiйного адмiнiстрати |
| **Опис:** | | | | | | | |
| д/н | | | | | | | |
| 5 | 924/16/22 | Господарський суд Хмельницької областi | ПрАТ "IМКК" | ПрАТ " Хмельницька маслосирбаза", ПрАТ "Первомайський молочноконсервний комбiнат" | д/н | про захист прав iнтелектуальної власностi | Ухвалою вiд 06.09.2022 р. Господарського суду Хмельницької областi спiльну заяву сторiн про затвердження мирової угоди у справi № 924/16/22 задоволено. |
| **Опис:** | | | | | | | |
| д/н | | | | | | | |
| 6 | 927/462/22 | Господарський суд Чернiгiвської областi | ТОВ "Мена Авангард" ТОВ "Мена Авангард" | ПрАТ "IМКК" | д/н | стягнення 286 910,59 грн. | Ухвалою вiд 14.09.2022 р. Господарського суду Чернiгiвської областi затверджено мирову угоду у справi № 927/462/22. |
| **Опис:** | | | | | | | |
| д/н | | | | | | | |
| 7 | 927/1118/22 | Господарський суд Чернiгiвської областi | ТОВ "Атлант Форвардiнг" | ПрАТ "IМКК" | д/н | стягнення 424 727,00 грн. | Ухвалою вiд 16.12.2022 Господарського суду Чернiгiвської областi вiдкрито провадження у справi № 927/1118/22 |
| **Опис:** | | | | | | | |
| д/н | | | | | | | |
| 8 | 927/534/22 | Господарський суд Чернiгiвської областi | ПрАТ "Лакталiс Суми" | ПрАТ "IМКК" | д/н | стягнення 838 371,13 грн. | Ухвалою вiд 31.08.2022 Господарського суду Чернiгiвської областi у справi № 927/534/22 прийнято вiдмову позивача вiд позову |
| **Опис:** | | | | | | | |
|  | | | | | | | |

**XI. Опис бізнесу**

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

Товариство не має вiдокремлених пiдроздiлiв та фiлiй.

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

Середньооблiкова чисельнiсть працiвникiв становить 343 чоловiк. Позаштатних працiвникiв та працiвникiв, якi працюють на умовах неповного рабочого часу немає.

Фонд оплати працi за 2022 рiк складає 53 776 тис. грн. Фонд оплати працi збiльшився на 30 416 тис. грн. порiвняно з попереднiм перiодом.

У разi необхiдностi для правцiвникiв проводяться курси пiдвищення квалiфiкацiї.

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

Товариство не належить до жодних об'єднань.

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

Товариство не здiйснює спiльної дiяльностi з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами.

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

З боку третiх осiб не надходило пропозицiй щодо реорганiзацiї.

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

Основнi принципи складання фiнансової звiтностi

Для складання фiнансової звiтностi вiдповiдно до НП(С)БО 1 "Загальнi вимоги до фiнансової звiтностi" керiвництво Компанiї повинно здiйснювати обачну оцiнку вартостi активiв, зобов'язань, доходiв та витрат, якi вiдображаються у фiнансовiй звiтностi, а також тих активiв та зобов'язань, вартiсть яких на дату складання звiтностi залежить вiд можливостi настання подiй у майбутньому.

Для визначення балансової вартостi активiв та зобов'язань Компанiя використовує принцип iсторичної собiвартостi. Доходи та витрати Компанiя визнає на основi принципу нарахування та вiдповiдностi.

Валютнi курси

Пiд час складання фiнансової звiтностi Компанiї, операцiї у валютах, вiдмiнних вiд функцiональної валюти такої компанiї (iноземних валютах), визнаються за курсом валют, що дiє протягом перiоду операцiй. Наприкiнцi кожного звiтного перiоду:

монетарнi статтi в iноземнiй валютi переводяться Компанiєю iз застосуванням валютного курсу при закриттi;

немонетарнi статтi, якi оцiнюються за iсторичною собiвартiстю в iноземнiй валютi, переводяться Компанiєю iз застосуванням валютного курсу на дату операцiї;

немонетарнi статтi, якi оцiнюються за справедливою вартiстю в iноземнiй валютi, переводяться Компанiєю iз застосуванням валютних курсiв на дату визначення справедливої вартостi;

Курсовi рiзницi визнаються у прибутку або збитку в тому перiодi, в якому вони виникають.

Принцип безперервностi дiяльностi

Фiнансова звiтнiсть була пiдготовлена виходячи iз припущення, що Компанiя буде продовжувати дiяльнiсть, як дiюча компанiя у недалекому майбутньому, що передбачає реалiзацiю активiв та погашення зобов'язань пiд час звичайної дiяльностi.

Валюта подання фiнансової звiтностi

Усi елементи даної фiнансової звiтностi облiковуються у мiсцевiй валютi("функцiональна валюта"). Нацiональна валюта України, Українська Гривня ("UAH") є функцiональною валютою для Компанiї, що здiйснює свою дiяльнiсть на територiї України. Керiвництво обрало Українську Гривню ("UAH"), як валюту подання даної фiнансової звiтностi.

Визнання та оцiнка фiнансових iнструментiв

Компанiя визнає фiнансовий актив або фiнансове зобов'язання у звiтi про фiнансовий стан, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фiнансового iнструменту.

Компанiя визнає такi категорiї фiнансових iнструментiв:

- фiнансовi активи;

- фiнансовi зобов'язання;

- iнструменти власного капiталу;

Фiнансовi активи включають:

- грошовi кошти;

- дебiторську заборгованiсть за реалiзовану продукцiю, товари, послуги;

Фiнансовi зобов'язання включають:

- кредиторську заборгованiсть.

Первiсна оцiнка та облiк фiнансових активiв та зобов'язань здiйснюється за справедливою вартiстю.

Операцiї з визнання або продажу фiнансових iнструментiв визнаються iз застосуванням облiку за датою розрахунку - це дата, коли актив передається Компанiї або Компанiєю.

Облiкова полiтика щодо подальшої оцiнки фiнансових iнструментiв розкривається нижче.

Фiнансовi активи

Грошовi кошти та їх еквiваленти

Грошовi кошти складаються iз коштiв на рахунках в установах банкiв.

Дебiторська заборгованiсть

Дебiторська заборгованiсть визнається як фiнансовий актив (за винятком дебiторської заборгованостi, за якою не очiкується отримання грошових коштiв або фiнансових iнструментiв, за розрахунками з операцiйної оренди та за розрахунками з бюджетом) та оцiнюється за справедливою вартiстю.

Величина сумнiвних боргiв за дебiторською заборгованiстю визначається на пiдставi аналiзу платоспроможностi окремих дебiторiв.

Фактори, якi Компанiя розглядає при визначеннi того, чи є у нього об'єктивнi свiдчення наявностi збиткiв вiд зменшення корисностi, включають iнформацiю про тенденцiї непогашення заборгованостi у строк, платоспроможнiсть боржника.

Для Компанiї дебiторiв такими факторами є негативнi змiни у станi платежiв позичальникiв у Компанiї, таких як збiльшення кiлькостi прострочених платежiв, негативнi економiчнi умови у галузi.

Сума збиткiв визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному перiодi сума збитку вiд зменшення корисностi зменшується i це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подiєю, яка вiдбувається пiсля визнання зменшення корисностi, то попередньо визнаний збиток вiд зменшення корисностi сторнується за рахунок коригування резервiв. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку.

У разi неможливостi повернення дебiторської заборгованостi вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi.

Кредити та позики

Первiсно кредити банкiв визнаються за справедливою вартiстю, яка дорiвнює сумi надходжень мiнус витрати на проведення операцiї. У подальшому суми фiнансових зобов'язань вiдображаються за теперiшньою вартiстю на кожну дату балансу з визнанням результату у прибутках чи збитках.

Основнi засоби

Компанiя визнає матерiальний об'єкт основним засобом, якщо вiн утримується з метою використання їх у процесi своєї дiяльностi, надання послуг, або для здiйснення адмiнiстративних i соцiально культурних функцiй, очiкуваний строк корисного використання (експлуатацiї) яких бiльше одного року та вартiсть яких бiльше 20 000,00 грн.

Пiсля визнання активом, об'єкт основних засобiв облiковується за його собiвартiстю мiнус будь-яка накопичена амортизацiя та будь-якi накопиченi збитки вiд зменшення корисностi..

Компанiєю прийняте рiшення застосовувати для облiку основних засобiв наступнi класи:

- будiвлi, споруди i передавальнi пристрої;

- машини та устаткування;

- транспортнi засоби;

- iнструменти, прилади, iнвентар;

- iншi основнi засоби.

Подальшi витрати

Компанiя не визнає в балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв витрати на щоденне обслуговування, ремонт, та технiчне обслуговування об'єкта. Цi витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесенi. В балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв визнаються такi подальшi витрати, якi задовольняють критерiям визнання активу.

Амортизацiя основних засобiв

Компанiєю застосовується прямолiнiйний метод нарахування амортизацiї.

Встановлено мiнiмальний строк корисного використання основних засобiв:

Будинки та споруди 40 рокiв

Машини та обладнання 20 рокiв

Транспортнi засоби 10 рокiв

Iнструменти, прилади, iнвентар 10 рокiв

Тварини 5 рокiв

Багаторiчнi насадження 10 рокiв

Офiсне обладнання, прилади 5 рокiв

Iншi основнi засоби 10 рокiв.

Наприкiнцi звiтного перiоду Компанiя може переглядати:

- термiн використання основних засобiв;

- методи амортизацiї основних засобiв.

Нематерiальнi активи

Нематерiальнi активи оцiнюються за собiвартiстю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизацiї та будь-яких накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Амортизацiя нематерiальних активiв здiйснюється iз застосуванням прямолiнiйного методу, виходячи iз встановлених строкiв корисного використання. Нематерiальнi активи, якi виникають у результатi договiрних або iнших юридичних прав, амортизуються протягом термiну чинностi цих прав.

Зменшення корисностi основних засобiв та нематерiальних активiв

На кожну звiтну дату Компанiя оцiнює, чи є якась ознака того, що кориснiсть активу може зменшитися. Компанiя зменшує балансову вартiсть активу до суми його очiкуваного вiдшкодування, якщо i тiльки якщо сума очiкуваного вiдшкодування активу менша вiд його балансової вартостi. Таке зменшення визнається у прибутках чи збитках. Збиток, визнаний для активу в попереднiх перiодах, Компанiя сторнує, якщо змiнилися попереднi оцiнки, застосованi для визначення суми очiкуваного вiдшкодування. Пiсля визнання збитку вiд зменшення корисностi активу амортизацiя основних засобiв коригується у майбутнiх перiодах з метою розподiлення переглянутої балансової вартостi необоротного активу на систематичнiй основi протягом строку корисного використання.

Запаси

Запаси вiдображаються за меншою з двох вартостей: за собiвартiстю або за чистою вартiстю реалiзацiї.

Оцiнка при вибуттi запасiв проводиться за методом FIFO.

Довгостроковi необоротнi активи, призначенi для продажу

Компанiя класифiкує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартiсть буде в основному вiдшкодовуватися шляхом операцiї продажу, а не поточного використання. Необоротнi активи, утримуванi для продажу, оцiнюються i вiдображаються в облiку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартiстю з вирахуванням витрат на операцiї, пов'язанi з продажом. Амортизацiя на такi активи не нараховується. Збиток вiд зменшення корисностi при первiсному чи подальшому списаннi активу до справедливої вартостi за вирахуванням витрат на продаж визнається у звiтi про фiнансовi результати.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Компанiя має теперiшню заборгованiсть внаслiдок минулої подiї, iснує ймовiрнiсть, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсiв, котрi втiлюють у собi економiчнi вигоди, i можна достовiрно оцiнити суму зобов'язання.

Забезпечення визнається в сумi, яку Компанiя може заплатити для погашення зобов'язання з урахуванням ризикiв i невизначеностей.

Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу.

Забезпечення використовуються для тих витрат, для яких вони були визнанi.

Компанiєю визнаються забезпечення:

- на виплату невикористаних вiдпусток;

- iншi забезпечення.

Виплати працiвникам

Компанiя визнає короткостроковi виплати працiвникам як витрати та i як зобов'язання пiсля вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

Виплати працiвникам включають:

- короткостроковi виплати працiвникам, такi як заробiтна плата, внески на соцiальне забезпечення, оплаченi щорiчнi вiдпустки та тимчасова непрацездатнiсть, участь у прибутку та премiї (якщо вони пiдлягають сплатi протягом дванадцяти мiсяцiв пiсля закiнчення перiоду);

- виплати по закiнченнi трудової дiяльностi, такi як пенсiї, iншi види пенсiйного забезпечення, страхування життя та медичне обслуговування по закiнченнi трудової дiяльностi;

- виплати при звiльненнi.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохiд вiд надання послуг вiдображається в момент виникнення незалежно вiд дати надходження коштiв i визначається, виходячи iз ступеня завершеностi операцiї з надання послуг на дату балансу.

Доходи у бухгалтерському облiку Компанiя роздiляє на наступнi види:

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

- iншi операцiйнi доходи;

- фiнансовi доходи;

- iншi доходи;

Витрати, понесенi у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж перiодi, що й вiдповiднi доходи.

Для облiку витрат Компанiя використовує рахунок класу 9 "Витрати дiяльностi"

Класифiкацiю адмiнiстративних витрат, витрат на збут, iнших операцiйних витрат здiйснювати вiдповiдно П(С)БО 16 "Витрати"

Операцiї з iноземною валютою

Операцiї в iноземнiй валютi облiковуються в українських гривнях за офiцiйним курсом обмiну Нацiонального банку України на дату проведення операцiй.

Монетарнi активи та зобов'язання, вираженi в iноземних валютах, перераховуються у гривню за вiдповiдними курсами обмiну НБУ на дату балансу.

Немонетарнi статтi, якi оцiнюються за iсторичною собiвартiстю в iноземнiй валютi, вiдображаються за курсом на дату операцiї. Курсовi рiзницi, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку чи збитку в тому перiодi, у якому вони виникають.

Курсовi рiзницi, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому перiодi, у якому вони викають.

Податки на прибуток

У цiй фiнансовiй iнформацiї податки на прибуток показанi вiдповiдно до вимог законодавства України, якi введенi в дiю або практично були введенi в дiю станом на звiтну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточнi податки та вiдстрочене оподаткування та вiдображаються у звiтi про прибутки та збитки, якщо тiльки вони стосуються операцiй, якi вiдображенi у цьому самому або iншому перiодi в iнших сукупних доходах.

Поточний податок - це сума, що, як очiкується, має бути сплачена податковим органам або ними вiдшкодована стосовно оподатковуваного прибутку чи збиткiв за поточний та попереднi перiоди. Iншi податки, за винятком податку на прибуток, облiковуються у складi операцiйних витрат.

Вiдстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань вiдносно перенесених податкових збиткiв та тимчасових рiзниць, що виникають мiж податковою базою активiв та зобов'язань та їхньою балансовою вартiстю для цiлей промiжної фiнансової звiтностi.

Вiдповiдно до виключення при початковому визнаннi, вiдстрочений податок не визнається для тимчасових рiзниць, що виникають при початковому визнаннi активу або зобов'язання, яке не впливає на бухгалтерський або оподатковуваний прибуток у результатi операцiї, яка не є об'єднанням компанiй.

Суми вiдстрочених податкiв визначаються iз використанням ставок оподаткування, якi були введенi в дiю або практично були введенi в дiю станом на звiтну дату i якi, як очiкується, застосовуватимуться у перiодi, коли будуть сторнованi тимчасовi рiзницi або зарахованi перенесенi податковi збитки. Податок на прибуток, пов'язаний зi статтями, якi вiдображаються безпосередньо у складi капiталу, вiдображається у складi капiталу, а не в звiтi про сукупнi прибутки та збитки.

Вiдстроченi податковi активи по тимчасових рiзницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесенi податковi збитки вiдображаються лише в тому обсязi, в якому iснує ймовiрнiсть отримання оподатковуваного прибутку, вiдносно якого можна буде реалiзувати тимчасовi рiзницi.

Балансова вартiсть вiдстрочених податкових активiв переглядається на кожну дату складання звiту про фiнансовий стан i зменшується, якщо бiльше не iснує ймовiрностi отримання достатнього оподатковуваного прибутку, якої дозволив би реалiзувати частину або всю суму такого вiдкладеного податкового активу. Невизнанi ранiше вiдкладенi податковi активи переоцiнюються на кожну дату звiту про фiнансовий стан i визнаються тодi, коли виникає ймовiрнiсть отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, що дає можливiсть реалiзувати вiдстрочений податковий актив.

Вiдстроченi податковi активи та вiдстроченi податковi зобов'язання пiдлягають взаємозалiку при наявностi повного юридичного права зарахувати поточнi податковi активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, i якщо вони вiдносяться до податкiв на прибуток, накладеним тим самим податковим органом на той же суб'єкт господарювання.

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

Основними видами продукцiї є виробництво згущеного молока, а також iнших молоковмiсних продуктiв.

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

Вартiсть основих засобiв змiнювалась протягом останнiх 5 рокiв у зв'язку iз придбанням основних засобiв для господарської дiяльностi, будiвництвом та введенням в дiю нових виробничих примiщень з залученням власних та кредитних коштiв.

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

Станом на 31.12.2022 року ПрАТ "IМКК" не користується орендованими основними засобами.

Первiсна вартiсть власних осн. засобiв станом на початок звiтного року становила 236543 тис. грн., на кiнець звiтного року первiсна вартiсть основних засобiв 237681 грн. Нараховано зносу 119 094 грн. Ступiнь зносу основних засобiв 50%.

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

На дiяльнiсть товариства негативно впливає повномасштабне вторгнення РФ.

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

Товариство працює за рахунок власних коштiв, а також залучених кредитних коштiв.

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

Укладених, але не виконаних договорiв немає.

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

Стратегiя розвитку товариства направлена на пошук нових ринкiв сбуту в ЄС.

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

Товариство не здiйснює дiяльностi щодо дослiджень чи розробок.

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

Додаткової iнформацiї, яка може бути iстотною, немає.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Загальнi збори акцiонерiв Товариства | д/н | д/н |
| Виконавчий орган Товариства - Правлiння | Т.в.о. Голови правлiння | Артеменко Валерiй Миколайович |
| Ревiзiйна комiсiя Товариства | Голова та члени Ревiзiйної комiсiї Товариства | Сучко Олександр Валерiйович  Шаймухометова Наталiя Василiвна  Запорощук Сергiй Валентинович |
| Наглядова рада Товариства | Голова та члени Наглядової ради Товариства | Запорощук Валентин Анатолiйович  Кривошей Євгенiй Володимирович  Пiдгайний Олег Станiславович  Калiнiн Iван Миколайович  Богданов Олександр Володимирович |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | **Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Т.в.о. Голови правлiння | Артеменко Валерiй Миколайович | 1968 | вища | 29 | ПрАТ "IМКК", 38543872, Начальник вiддiлу економiчної та iнформацiйної безпеки адмiнiстрацiї ПрАТ "IМКК". | 16.05.2022, 3 роки |
| **Опис:**  Заробiтна плата емiтентом сплачується вiдповiдно до штатного розкладу. Повноваження посадової особи визначенi Статутом товариства. Посадова особа товариства на iнших пiдприємствах посад не займає. Посадова особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. Акцiями товариства не володiє. | | | | | | |
| 2 | Голова Наглядової ради | Запорощук Валентин Анатолiйович | 1970 | вища | 12 | ПрАТ "IМКК", 00381152, З 09.02.2011 року член Наглядової ради. | 30.09.2021, 3 роки |
| **Опис:**  Емiтентом посадовiй особi винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначенi Статутом товариства. Посадова особа товариства займає посаду Генерального директора ТОВ "Провiант", iдентифiкацiйний код юридичної особи 32729070, мiсцезнаходження 14703, Чернiгiвська область, м. Чернiгiв, вул. Пушкiна, буд. 16. Протягом звiтного року особа на посадi не змiнювалась. Посадова особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. Акцiонер ПрАТ "IМКК". Володiє 0,024351% акцiй ПрАТ "IМКК". | | | | | | |
| 3 | Член Наглядової ради | Кривошей Євгенiй Володимирович | 1986 | вища | 14 | ПрАТ "IМКК", 00381152, З 30.04.2018 р. член Наглядової ради ПрАТ "IМКК" | 27.09.2021, 3 роки |
| **Опис:**  Емiтентом посадовiй особi винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначенi Статутом товариства. Посадова особа товариства займає посаду Керуючого в Адвокатському бюро "Євгенiя Кривошея", iдентифiкацiйний код юридичної особи 41629121, мiсцезнаходження: 164000, Чернiгiвська область, Борзнянський район, м. Борзна, вул. Пантелеймона Кулiша, буд. 98. Протягом звiтного року особа на посадi не змiнювалась. Посадова особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. Акцiонер ПрАТ "IМКК" володiє 0,01138% акцiй ПрАТ "IМКК". | | | | | | |
| 4 | Член Наглядової ради | Пiдгайний Олег Станiславович | 1965 | вища | 0 | ПрАТ "IМКК", 00381152, ПрАТ "IМКК", головний радник з економiчної та фiнансової безпеки ПрАТ "IМКК". | 27.09.2021, 3 роки |
| **Опис:**  Емiтентом посадовiй особi винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначенi Статутом товариства. Протягом звiтного року особа на посадi не змiнювалась. Посадова особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. Акцiями Товариства не володiє. Представник акцiонера ТОВ "Провiант", iдентифiкацiйний код юридичної особи 32729070, що володiє 50,6055% акцiями ПрАТ "IМКК". | | | | | | |
| 5 | Член Наглядової ради | Калiнiн Iван Миколайович | 1979 | вища | 0 | ТОВ "Провiант", 32729070, Юрист ТОВ "Провiант". | 27.09.2021, 3 роки |
| **Опис:**  Емiтентом посадовiй особi винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначенi Статутом товариства. Протягом звiтного року особа на посадi не змiнювалась. Посадова особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. Посадова особа товариства займає посаду адвоката в Адвокатському бюро "Євгенiя Кривошея", iдентифiкацiйний код юридичної особи 41629121, мiсцезнаходження: 164000, Чернiгiвська область, Борзнянський район, м. Борзна, вул. Пантелеймона Кулiша, буд. 98. Акцiями Товариства не володiє. Представник акцiонера ТОВ "Iчнянський МКК-Агро", яке володiє 1 простою бездокументарною iменною акцiєю ПрАТ "IМКК". | | | | | | |
| 6 | Член Наглядової ради | Богданов Олександр Володимирович | 1983 | вища | 0 | ПрАТ "IМКК", 00381152, Юрисконсульт ПрАТ "IМКК". | 27.09.2021, 3 роки |
| **Опис:**  Емiтентом посадовiй особi винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначенi Статутом товариства. Протягом звiтного року особа на посадi не змiнювалась. Посадова особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. Акцiями Товариства не володiє. Представник акцiонера Iванова Олександра Валерiйовича, який володiє 2 простими бездокументарними iменними акцiями ПрАТ "IМКК". | | | | | | |
| 7 | Голова Ревiзiйної комiсiї | Сучко Олександр Валерiйович | 1988 | вища | 15 | ТОВ "ХОРОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ДИТЯЧИХ ПРОДУКТIВ ХАРЧУВАННЯ, 40573272, Директор ТОВ "ХОРОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ДИТЯЧИХ ПРОДУКТIВ ХАРЧУВАННЯ" | 25.08.2020, 1 рiк |
| **Опис:**  Емiтентом посадовiй особi винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначенi Статутом товариства. Посадова особа товариства на iнших пiдприємствах посад не займає. Протягом звiтного року особа на посадi не змiнювалась. Посадова особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. | | | | | | |
| 8 | Член Ревiзiйної комiсiї | Шаймухометова Наталiя Василiвна | 1975 | вища | 28 | ТОВ "Мiлк-Iнвест", 32129834, Директор фiнансовий ТОВ "Мiлк-Iнвест" | 25.08.2020, 1 рiк |
| **Опис:**  Емiтентом посадовiй особi винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначенi Статутом товариства. Посадова особа товариства займає посаду Директора фiнансового ТОВ "Провiант", iдентифiкацiйний код юридичної особи 32729070, мiсцезнаходження 14703, Чернiгiвська область, м. Чернiгiв, вул. Пушкiна, буд. 16. Посадова особа товариства на iнших пiдприємствах посад не займає. Протягом звiтного року особа на посадi не змiнювалась. Посадова особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. | | | | | | |
| 9 | Член Ревiзiйної комiсiї | Запорощук Сергiй Валентинович | 1993 | вища | 0 | ПрАТ "IМКК", 00381152, З 30.04.2018 р. член Наглядової ради ПрАТ "IМКК" | 25.08.2020, 1 рiк |
| **Опис:**  Емiтентом посадовiй особi винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначенi Статутом товариства. Посадова особа товариства на iнших пiдприємствах посад не займає. Протягом звiтного року особа на посадi не змiнювалась. Посадова особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Член Наглядової ради | Запорощук Валентин Анатолiйович | 107 | 0,0243 | 107 | 0 |
| Член Наглядової ради | Кривошей Євгенiй Володимирович | 50 | 0,0114 | 50 | 0 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи засновника та/або учасника** | **Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника** | **Місцезнаходження** | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| Регiональне вiддiлення ФДМУ по Чернiгiвськiй областi | 14243893 | 14000, Україна, Чернігівська обл., д/н р-н, мiсто Чернiгiв, проспект Миру, 43 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| д/н | | | 0 |
| **Усього** | | | 0 |

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

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Напрями економiчного розвитку пiдприємства: Виробничий - розширення номенклатури та асортименту продукцiї; впровадження ефективних методiв нормування запасiв ресурсiв; розроблення графiка потреби в ресурсах; оптимiзацiя виробничих площ; пiдвищення виробничої потужностi. Фiнансовий - зниження собiвартостi продукцiї; пошук нових резервiв зростання прибутку; пошук нових резервiв зменшення збиткiв; оптимiзацiя витрат на ресурси, виробництво, заробiтну плату; оптимiзацiя втрат вiд настання ризикiв, в тому числi фiнансових; забезпечення фiнансової рiвноваги, стiйкостi, платоспроможностi i лiквiдностi пiдприємства у довгостроковому перiодi; забезпечення фiнансової безпеки пiдприємства; балансування структури активiв та пасивiв, доходiв та витрат. Маркетинговий - удосконалення продукцiї вiдповiдно до потреб ринку; дослiдження та вихiд на новi сегменти ринку; диверсифiкацiя дiяльностi, асортименту продукцiї; пошук нових споживачiв, клiєнтiв, партнерiв. Технiко-технологiчний розвиток- оновлення фiзично зношених та морально застарiлих виробничих фондiв; перехiд на iнновацiйнi технологiї виробництва продукцiї, впровадження прогресивних технологiчних процесiв; пiдвищення якостi виготовлення продукцiї; удосконалення виробничої системи управлiння; впровадження ресурсозберiгаючих (передовсiм енергоощадних) технологiй; автоматизацiя ручної працi; полiпшення умов працi робiтникiв та технiки безпеки; адаптацiя технологiй виробництва вiдповiдно до вимог охорони навколишнього середовища.

**2. Інформація про розвиток емітента**

Станом на 31 грудня 2022 року Компанiя має не визначений строк погашення заборгованостi у договорi перед ТОВ "Професiйна платiжна система" по вiдступленню прав вимоги №112020 вiд 23.11.2020 за договором про вiдкриття кредитної лiнiї № КД № 107В/15/35/ЮЛ/КЛ вiд 26.11.2015. по кредиту в iноземнiй валютi, отриманого вiд ПАТ "СБЕРБАНК".

Загальна сума заборгованостi станом на 31.12.2022 року складає 176 641 тис. грн., у томi числi пеня за прострочення сплати загальної заборгованостi 146 779 тис. грн., пеня за прострочення сплати процентiв 29 862 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2022 року Компанiя має також заборгованiсть по договору ТОВ "Професiйна платiжна система" по вiдступленню прав №2112/20 вiд 21.12.2020 за договором поворотної фiнансової допомоги № 236/15фп вiд 10.11.2015, отриманого вiд ТОВ "Обмачiвськi зорi" 83 414 тис.грн

Зобов'язання вкрай негативно впливають на загальнi фiнансовi показники Компанiї. Станом на 31 грудня 2022 року поточнi зобов'язання бiльше поточних активiв на 92 821 тис. грн, (на 31 грудня 2021 року 188 444 тис. грн.), що вказує на обтяження позиковими коштами. У 2022 прибуток склав 105 903 тис.грн (у 2021 роцi Компанiя зазнали збиток у розмiрi 5 728 тис. грн)

За перiод 2022 року Компанiя отримала позитивне значення грошового потоку вiд операцiйнiй дiяльностi у сумi 89 830 тис. грн, у 2021 року 98 253 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 р. забезпеченням банкiвської кредитної лiнiї виступають основнi засоби (обладнання та вантажнi й легковi транспортнi засоби) оцiночна вартiсть яких на момент укладання договорiв застави складала 304 722 тис. грн. Також у якостi застави виступає майно третiх сторiн, а саме:

ТОВ "Провiант" (простi iменнi акцiї ПрАТ "IМКК" у кiлькостi 371 935 шт.) на суму 93 тис. грн., торгiвельнi марки вартiстю 10 850 тис. грн.;

ТОВ "ТД "Наталка" (торгiвельнi марки) вартiстю 4 тис.грн.;

Запорощук В.А. (торгiвельнi марки) вартiстю 18 257 тис.грн.

Керiвництво Компанiї має план реструктуризацiї даних зобов'язань та переконано, що має усi передумови для забезпечення безперервної дiяльностi у майбутньому.

21 лютого 2022 року керiвництвом Росiйської Федерацiї визнано незалежнiсть самопроголошених "ЛНР" i "ДНР" та прийнято рiшення щодо введення на тимчасово окупованi територiї Донецької та Луганської областей пiдроздiлiв збройних сил Росiйської Федерацiї.

Такi дiї є продовженням полiтики Росiйської Федерацiї щодо ескалацiї збройної агресiї проти України, нав'язування сепаратизму, провокування мiжнацiональних i мiжконфесiйних конфлiктiв, масових безпорядкiв, що загрожує безпецi, життю i здоров'ю громадян, державному суверенiтету, конституцiйному ладу та територiальнiй цiлiсностi України.

Пiдривна дiяльнiсть спецiальних служб Росiйської Федерацiї, пiдтримувана нею дiяльнiсть сепаратистських сил, кримiнальних та незаконних вiйськових угруповань на окупованих територiях Донецької та Луганської областей, здiйснення ними терористичної дiяльностi набули характеру збройного протистояння i загрожують поширенню на iншi регiони України.

З метою нормалiзацiї обстановки в державi, забезпечення захисту та охорони державного кордону, протидiї злочинностi, пiдтримання громадської безпеки i порядку, створення умов для належного функцiонування органiв державної влади, мiсцевого самоврядування та iнших iнститутiв громадянського суспiльства, запобiгання спробам захоплення державної влади чи змiни конституцiйного ладу України шляхом насильства 23 лютого 2022 року Радою нацiональної безпеки та оброни (РНБО) затверджено рiшення щодо запровадження надзвичайного стану на територiї України, крiм Донецької та Луганської областей, де i так дiє спецiальний режим. Верховна Рада пiдтримала введення надзвичайного стану в Українi, за вiдповiдне рiшення проголосувало 335 депутатiв. Дiя режиму надзвичайного стану розпочалася з нуля годин четверга, 24 лютого.

Вночi 24 лютого, пiсля звернення президента Росiйської Федерацiї (далi РФ) до своїх громадян, Росiя розпочала повномасштабний наступ в Україну. Росiйськi регулярнi вiйська атакували кордони в областях, якi межують з РФ, Бiлоруссю та в околицях терористичних угрупувань ДНР та ЛНР, у вiдповiдь в Українi запровадили воєнний стан з 5:30 години 24 лютого 2022 року по всiй пiдконтрольнiй Українi територiї. Президент України Володимир Зеленський на пiдставi пропозицiї Ради нацiональної безпеки i оборони України, вiдповiдно до пункту 20 частини першої статтi 106 Конституцiї України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану" постановив вести в Українi воєнний стан строком на 30 дiб. Указ Президента вiд 24.02.2022 № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Українi" пiдтримало 300 народних депутатiв.

Воєнний стан дiє i по теперiшнiй час. Верховна Рада ухвалила закони про затвердження указiв Президента щодо продовження строку дiї воєнного стану та проведення загальної мобiлiзацiї в Українi ще на 90 дiб до 20 травня 2023 року.

Бюджети та прогнози Компанiї внаслiдок економiчного середовища, що швидко змiнюється, можуть потребувати значного перегляду оцiнок управлiнського персоналу щодо впливу операцiйних та фiнансових факторiв на безперервнiсть дiяльностi.

Персонал Компанiї не зазнав значного впливу пiсля настання воєнного стану. У Компанiї не було призупинення чи перерви в дiяльностi, арешту, пошкоджень активiв та обмежень доступу до грошових коштiв i грошових операцiй.

Внаслiдок суттєвої невизначеностi i тривалостi подiй, пов'язаних з вiйськового вторгнення РФ до України, Компанiя не має практичної можливостi точно та надiйно оцiнити кiлькiсний вплив зазначених подiй на фiнансовий стан i фiнансовi результати дiяльностi. В теперiшнiй час Компанiя уважно слiдкує за фiнансовими наслiдками, викликаними зазначеними подiями.

Не беручи до уваги вищезазначенi факти, але iнформуючи про них, фiнансова звiтнiсть за рiк, що закiнчився 31 грудня 2022 року пiдготовлена виходячи з припущення про те, що Компанiя буде продовжувати нормальну господарську дiяльнiсть у найближчому майбутньому. Вiдповiдно, дана звiтнiсть не мiстить коригувань на випадок того, що Компанiя не зможе дотримуватися принципу безперервностi дiяльностi.

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

Деривативи не укладались, правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв не було. Операцiї хеджування протягом 2022 року не використовувались.

**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**

На Товариство здiйснюють вплив ризик держави, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик лiквiдностi, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та ризик управлiння капiталом, що витiкає з наявностi в Товариствi фiнансових iнструментiв. У цих примiтках надається iнформацiя вiдносно впливу на Товариство кожного з вищезазначених ризикiв, цiлi Товариства, його полiтику та процедури вiдносно вимiру та управлiння цими ризиками.

У Товариствi вiдсутня формалiзована система управлiння ризиками. Проте, керiвництво Товариства проводить активний контроль фiнансових та ринкових ризикiв, та приймає у разi необхiдностi, вiдповiднi заходи.

a. Ризик геополiтичного середовища

Україна пережила полiтичнi та економiчнi змiни, що вплинули, i можуть продовжувати впливати на дiяльнiсть Товариства в цьому середовищi. У даний час Україна переживає перiод великих проблем, але в разi успiшного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигiднiше становище, нiж ранiше. Велике поєднання природних, iнтелектуальних, людських i виробничих ресурсiв вiдкриває багато нових можливостей для розвитку країни на геополiтичної аренi, що постiйно змiнюється. Отже, перспективи для майбутньої економiчної стабiльностi в Українi iстотно залежать вiд ефективностi економiчних заходiв i реформ, що проводяться спiльно з правовим, нормативним та полiтичним розвитком, якi знаходяться поза контролем Товариства. Ця фiнансова звiтнiсть вiдображає поточну оцiнку керiвництва можливого впливу українського бiзнессередовища на дiяльнiсть Товариства та його фiнансове становище, хоча i майбутнi умови господарювання можуть вiдрiзнятися вiд оцiнки керiвництва.

b. Ризики податкової системи України

В Українi основним документом, що регулює рiзнi податки, встановленi як центральними, так i мiсцевими органами влади, є Податковий Кодекс України. Такi податки включають податок на додану вартiсть, податок на прибуток, податок з доходiв фiзичних осiб та iншi податки. Українське податкове законодавство часто має нечiткi або сумнiвнi положення. Крiм того, у податкове законодавство України постiйно вносяться поправки та змiни, якi можуть привести як до сприятливого середовища, так i до нетипових складнощiв для Товаритсва та його дiяльностi.

В рамках урядових мiнiстерств i органiзацiй, в тому числi податкових органiв можуть iснувати рiзнi погляди на тлумачення законодавства, створюючи невизначенiсть i конфлiктнi ситуацiї. Податковi декларацiї/вiдшкодування є предметом перегляду та розглядання багатьох органiв влади, якi уповноваженi законодавством накладати значнi штрафи, пенi та нараховувати вiдсотки. Такi обставини загалом створюють в Українi бiльше податкових ризикiв у порiвняннi з країнами, якi мають бiльш розвиненi податковi системи. Загалом, українськi податковi органи можуть переглянути податковi зобов'язання платникiв податкiв лише протягом трьох рокiв пiсля подання вiдповiдного податкового вiдшкодування. Однак, таке законодавче обмеження в часi може не братися до уваги або бути продовженим за певних обставин.

c. Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик фiнансових втрат Товариством у випадку невиконання зобов'язань клiєнтом або контрагентом за вiдповiдною угодою. У звiтному перiодi фiнансовi активи Товариства, якi пiддаються кредитному ризику, представленi: залишками на банкiвських рахунках та торгiвельною та iншою дебiторською заборгованiстю (за виключенням дебiторської заборгованостi, яка не представлена фiнансовими активами).

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

Товариство проводить виважену полiтику щодо цiнових ризикiв, кредитного ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв. Ключовим елементом системи управлiння ризиками є монiторинг та оцiнювання даних ризикiв, а також розумiння їх впливу на господарську дiяльнiсть.

Цiновими ризиками для Товариства є: пiдвищення закупiвельних цiн; ймовiрнiсть встановлення конкурентами цiн нижче ринкових; змiни в державному регулюваннi цiноутворення; ймовiрнiсть введення нових податкових та iнших платежiв, якi включаються в цiни; пiдвищення цiн i тарифiв на послуги iнших органiзацiй. При визначеннi власної цiнової полiтики Товариство враховує цiновi ризики.

Кредитний ризик - це ризик фiнансових втрат Товариства у випадку невиконання зобов'язань клiєнтом або контрагентом за вiдповiдною угодою. У звiтному перiодi фiнансовi активи Товариства, якi пiддаються кредитному ризику, представленi: залишками на банкiвських рахунках та торгiвельною та iншою дебiторською заборгованiстю (за виключенням дебiторської заборгованостi, яка не представлена фiнансовими активами). Кредитний ризик Товариства переважно вiдноситься до торгiвельної дебiторської заборгованостi з клiєнтами. Схильнiсть Товариства до кредитного ризику у бiльшiй мiрi залежить вiд особливостей кожного клiєнта.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

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

Товариство в своїй дiяльностi не керується власним кодексом корпоративного управлiння. Вiдповiдно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управлiння. Ст. 33 ЗУ "Про акцiонернi товариства" питання затвердження принципiв корпоративного управлiння товариства вiднесено до виключної компетенцiї загальних зборiв акцiонерiв. Загальними зборами Товариства кодекс корпоративного управлiння не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управлiння не наводиться. Товариство не користується кодексом корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iншим кодексом корпоративного управлiння. Товариством не приймалося рiшення про добровiльне застосування перелiчених кодексiв. У зв'язку з цим, посилання на зазначенi кодекси не наводяться. Посилання на всю вiдповiдну iнформацiю про практику корпоративного управлiння понад визначенi законодавством вимоги: принципи корпоративного управлiння визначенi чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка iнша практика корпоративного управлiння не застосовується.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iншим кодексом корпоративного управлiння.

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

Д-н

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

Iнформацiя про дотримання чи недотримання кодексу корпоративного управлiння, вiдхилення та причини такого вiдхилення протягом року не надається, оскiльки кодекс корпоративного управлiння в Товариствi не приймався (не затверджувався).

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | | **річні** | **позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | | 22.12.2022 | |
| **Кворум зборів** | | 52,63 | |
| **Опис** | Питання порядку денного:  1. Розгляд звiту Голови правлiння Товариства за 2021 рiк та прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту.  2. Розгляд звiту Наглядової ради Товариства за 2021 рiк та прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту.  3. Розгляд звiту Ревiзiйної Комiсiї Товариства за 2021 рiк та прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту.  4.Затвердження рiчного звiту емiтента за 2021 р., який надається в Нацiональну комiсiю з цiнних паперiв та фондового ринку.  5. Розгляд висновку зовнiшнього аудиту проведеного Товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю "Крестон Україна" та затвердження заходiв за результатами його розгляду.  6. Про розподiл прибутку (покриття збиткiв) Товариства за 2021 рiк.  7. Розгляд та затвердження бюджету Товариства на 2022 рiк.  8. Про змiну мiсцезнаходження Товариства.  9. Про затвердження нової редакцiї Статуту Товариства.  10. Про надання повноважень Т.в.о. Голови правлiння Товариства на пiдписання нової редакцiї Статуту Товариства та на вчинення дiй, пов'язаних з державною реєстрацiєю нової редакцiї Статуту Товариства та змiн до вiдомостей про Товариство, що мiстяться в Єдиному державному реєстрi юридичних осiб, фiзичних осiб-пiдприємцiв та громадських формувань.  Вирiшили: 1. Затвердити звiт Голови правлiння Товариства за 2021 рiк;  2. Затвердити звiт Наглядової ради Товариства за 2021 рiк;  3. Затвердити звiт Ревiзiйної комiсiї Товариства за 2021 рiк;  4. Затвердити рiчний звiт Товариства за 2021 рiк;  5. Затвердити висновок аудиту проведеного Товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю "Крестон Україна";  6. У зв'язку iз вiдсутнiстю чистого прибутку у звiтному перiодi - дивiденди за пiдсумками роботи у 2021 роцi не нараховувати;  7. Затвердити бюджет ПрАТ "IМКК" на 2022 рiк;  8. Змiнити мiсцезнаходження Товариства з адреси: 16703, Чернiгiвська область, Iчнянський район, м. Iчня, вул. Вишнева, 4 на адресу: 16700, Чернiгiвська область, Прилуцький район, м. Iчня, вул. Вишнева, 4;  9. Затвердити нову редакцiю Статуту Товариства;  10. Уповноважити Т.в.о. Голови правлiння Товариства на пiдписання нової редакцiї Статуту Товариства та на вчинення дiй ним особисто або уповноваженою ним особою, пов'язаних з державною реєстрацiєю нової редакцiї Статуту Товариства та змiн до вiдомостей про Товариство, що мiстяться в Єдиному державному реєстрi юридичних осiб, фiзичних осiб-пiдприємцiв та громадських формувань пов'язаних iз змiною мiсцезнаходження Товариства, внесенням змiн до iнформацiї про акцiонерiв Товариства та видiв економiчної дiяльностi, а саме:  - зменшити розмiр внеску Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "Провiант" (код ЄДРПОУ 32729070) до статутного капiталу Товариства до 57 753,25 грн.  - збiльшити розмiр внеску Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "IНТЕР ВЕЙ КАПIТАЛ" (код ЄДРПОУ 40890026), розмiр внеску до статутного капiталу Товариства - 38 447,50 грн.  - зменшити розмiр внеску фiзичних осiб акцiонерiв до статутного капiталу Товариства до 13 095,00 грн.  - змiнити мiсцезнаходження Товариства з адреси: 16703, Чернiгiвська область, Iчнянський район, м. Iчня, вул. Вишнева, 4 на адресу: 16700, Чернiгiвська область, Прилуцький район, м. Iчня, вул. Вишнева, 4  - доповнити вiдомостi про Товариство, що мiстяться в Єдиному державному реєстрi юридичних осiб, фiзичних осiб-пiдприємцiв та громадських формувань, наступним видом економiчної дiяльностi: 49.41 - вантажний автомобiльний транспорт. | | |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**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** |
| Запорощук Валентин Анатолiйович |  | X | Органiзовує роботу Наглядової ради та здiйснює контроль за реалiзацiєю плану роботи, затвердженого Наглядовою радою;  Скликає засiдання Наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засiдань, забезпечує дотримання порядку денного засiдань, органiзовує ведення протоколiв засiдань Наглядової ради та забезпечує зберiгання протоколiв Наглядової ради; Органiзовує роботу зi створення комiсiй (комiтетiв) Наглядової ради, висування членiв Наглядової ради до складу комiсiй (комiтетiв), а також координує дiяльнiсть, зв'язки (комiсiй (комiтетiв) мiж собою та з iншими органами та посадовими особами товариства;  Готує доповiдь та звiтує перед Загальними зборами про дiяльнiсть Наглядової ради, загальний стан товариства та вжитi нею заходи, спрямованi на досягнення мети дiяльностi товариства. |
| Кривошей Євгенiй Володимирович |  | X | Виконує свої посадовi обов'язки передбаченi Статутом ПрАТ "IМКК", Положенням про Наглядову Раду ПрАТ "IМКК". |
| Пiдгайний Олег Станiславович | X |  | Виконує свої посадовi обов'язки передбаченi Статутом ПрАТ "IМКК", Положенням про Наглядову Раду ПрАТ "IМКК". |
| Калiнiн Iван Миколайович | X |  | Виконує свої посадовi обов'язки передбаченi Статутом ПрАТ "IМКК", Положенням про Наглядову Раду ПрАТ "IМКК". |
| Богданов Олександр Володимирович | X |  | Виконує свої посадовi обов'язки передбаченi Статутом ПрАТ "IМКК", Положенням про Наглядову Раду ПрАТ "IМКК". |

|  |  |
| --- | --- |
| **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** | Засiдання наглядової ради протягом звiтного року проводились, питання, що вирiшувались на засiданнях наглядової ради вiдносяться до господарської дiяльностi товариства. |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
| З питань аудиту |  | X | Д-н |
| З питань призначень |  | X | Д-н |
| З винагород |  | X | Д-н |
| Інше (зазначити) | Д-н | | д\_н |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень** | Комiтети не створювались |
| **У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності** | Д-н |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи наглядової ради** | Наглядовою радою на засiданнях приймались рiшення по питаннях, що вiдносяться до господарської дiяльностi товариства. Наглядова рада працювала задовiльно. |

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

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

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

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

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

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

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки члена виконавчого органу** |
| Артеменко Валерiй Миколайович | Т.в.о. Голови правлiння здiйснює управлiння поточною дiяльнiстю Товариства, пiдзвiтний Загальним зборам i Наглядовiй радi, органiзовує виконання їх рiшень. Дiє вiд iменi Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, Положенням про Правлiння Товариства та чинним законодавством України. |

|  |  |
| --- | --- |
| **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** | Засiдання виконавчого органу не проводились. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | Задовiльно. |

**Примітки**

Д-н

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

Функцiонування системи внутрiшнього контролю забезпечується шляхом: - розподiлу обов'язкiв пiд час здiйснення дiяльностi, - контролю за функцiонуванням системи внутрiшнього контролю. Система внутрiшнього контролю включає такi елементи: Бухгалтерський облiк (iнвентаризацiя i документацiя, рахунки i подвiйний запис); Бухгалтерський управлiнський облiк (розподiл обов'язкiв, нормування витрат); Аудит, контроль (перевiрка документiв, перевiрка арифметичних розрахункiв, перевiрка дотримання правил облiку окремих господарських операцiй. Система внутрiшнього контролю охоплює всi етапи його дiяльностi та включає: Попереднiй контроль, який проводиться до фактичного здiйснення операцiй та забезпечується пiдбором персоналу, вибором постачальникiв товарiв, робiт, послуг; Поточний контроль, який проводиться пiд час здiйснення операцiй i включає контроль за дотриманням законодавчих актiв та внутрiшнiх документiв Товариства щодо здiйснення господарських операцiй, санкцiонування операцiй, порядок прийняття рiшень про здiйснення операцiй, контроль за повним, своєчасним i достовiрним вiдображенням операцiй у бухгалтерському облiку, контроль за збереженням майна та проведення iнвентаризацiй; Подальший контроль який проводиться пiсля здiйснення господарських операцiй та полягає в перевiрцi об?рунтованостi i правильностi здiйснення операцiй, вiдповiдностi документiв установленим формам i вимогам щодо їх оформлення, виявленнi причин порушень i недолiкiв, перевiрцi повноти i достовiрностi даних фiнансової, статистичної та податкової звiтностi). Для здiйснення контролю за фiнансово-господарською дiяльнiстю проводиться зовнiшня аудиторська перевiрка. Основна мета управлiння ризиками - визначення лiмiтiв ризику i подальше забезпечення дотримання встановлених лiмiтiв за такими ризиками.

**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?** 3

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | так | так | ні | ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | так | так | ні | ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | так | так | 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 | ні | 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 | так | так | ні | ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | ні | ні | ні | ні |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| 1 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Провiант" | 327290700 | 52,62 |
| 2 | Кiнах Марина Володимирiвна | 0000000000 | 9,99 |
| 3 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Iнтер Вей Капiтал" | 40890026 | 34,99 |

**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** |
| 439 404 | 0 | Обмежень щодо прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах немає. |  |
| Опис | Д-н | | |

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

НАГЛЯДОВА РАДА Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа фiзичних осiб, якi мають повну цивiльну дiєздатнiсть. Повноваження члена Наглядової ради дiйснi з моменту його затвердження рiшенням загальних зборiв акцiонерiв. Члени Наглядової ради обираються на Загальних зборах Товариства шляхом кумулятивного голосування. Обранi членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кiлькiсть разiв. Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою бiльшiстю голосiв. Загальнi збори можуть прийняти рiшення про дострокове припинення повноважень членiв Наглядової ради та одночасне обрання нових членiв.

ПРАВЛIННЯ. Правлiння обирається Наглядовою радою. Повноваження Голови та членiв правлiння припиняються за рiшенням Наглядової ради.

РЕВIЗIЙНА КОМIСIЯ обирається та звiльняється Загальними зборами акцiонерiв.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

НАГЛЯДОВА РАДА До виключної компетенцiї Наглядової ради належить: - затвердження внутрiшнiх положень, якими регулюється дiяльнiсть товариства, крiм тих, що вiднесенi до виключної компетенцiї Загальних зборiв Товариства законом України "Про акцiонернi товариства", та тих, що рiшенням Наглядової ради переданi для затвердження Виконавчому органу Товариства; - пiдготовка проекту порядку денного та порядку денного Загальних зборiв, прийняття рiшення про дату їх проведення та про включення пропозицiй до проекту порядку денного, крiм скликання акцiонерами позачергових Загальних зборiв; - прийняття рiшення про проведення чергових або позачергових Загальних зборiв за власною iнiцiативою, на вимогу акцiонерiв, за пропозицiєю Правлiння Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акцiонернi товариства"; - прийняття рiшення про розмiщення Товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй; - прийняття рiшення про викуп розмiщених Товариством iнших, крiм акцiй, цiнних паперiв; - затвердження ринкової вартостi майна у випадках, передбачених законодавством України; - обрання та припинення повноважень Голови та членiв правлiння; - затвердження умов контрактiв, якi укладатимуться з Головою та членами правлiння, встановлення розмiру їх винагороди; - прийняття рiшення про вiдсторонення правлiння вiд здiйснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здiйснюватиме повноваження правлiння; - обрання реєстрацiйної комiсiї; - обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг; - визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв, порядку та строкiв виплати дивiдендiв у межах граничного строку; - вирiшення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганiзацiю та лiквiдацiю; - вирiшення питань про створення та/або лiквiдацiю структурних та/або вiдокремлених пiдроздiлiв Товариства; - прийняття рiшення про вчинення значного правочину у випадках, якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є його предметом, становить вiд 10 до 25 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi; - визначення ймовiрностi визнання Товариства неплатоспроможним внаслiдок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числi внаслiдок виплати дивiдендiв або викупу акцiй; - прийняття рiшення про обрання оцiнювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг; - прийняття рiшення про обрання (замiну) депозитарної установи, яка надає Товариству додатковi послуги, затвердження умов договору що укладатиметься з нею, встановлення розмiру оплати його послуг; - надсилання пропозицiй акцiонерам про придбання значного пакету акцiй; - вирiшення iнших питань, що належать до виключної компетенцiї Наглядової ради згiдно iз Статутом. Питання, що належать до виключної компетенцiї Наглядової ради, не можуть вирiшуватися iншими органами Товариства, крiм Загальних зборiв, за винятком випадкiв, встановлених законодавством. Голова Наглядової ради: - органiзовує роботу Наглядової ради; - скликає засiдання Наглядової ради та головує на них; - органiзовує на засiданнях ведення протоколу.

ПРАВЛIНЯ Правлiння здiйснює управлiння поточною дiяльнiстю Товариства. До компетенцiї Правлiння належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї Загальних зборiв та Наглядової ради: - вчинення правочинiв вартiсть яких не перевищує 10 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої фiнансової звiтностi; - списання майна Товариства; - визначення основних напрямкiв дiяльностi; - затвердження штатного розпису та фонду оплати працi; - прийняття будь-яких кадрових рiшень; - формування поточних планiв; - вирiшення iнших питань, що пов'язанi з управлiнням поточною дiяльнiстю. Правлiння дiє вiд iменi Товариства у межах встановлених Статутом та законом.

РЕВIЗIЙНА КОМIСIЯ має право: вносити пропозицiї до проекту порядку денного Загальних зборiв та вимагати скликання позачергових Загальних зборiв; бути присутнiми на Загальних зборах та брати участь в обговореннi питань порядку денного, брати участь у засiданнях Наглядової ради у випадках, передбачених Статутом та внутрiшнiми положеннями Товариства; проводити перевiрку фiнансово- господарської дiяльностi Товариства за результатами фiнансового року.

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

Думка iз застереженням

Ми провели аудит фiнансової звiтностi ПрАТ "IЧНЯНСЬКИЙ МОЛОЧНО-КОНСЕРВНИЙ КОМБIНАТ" (далi - "Компанiя"), що додається, яка включає Баланс (Звiт про фiнансовий стан) станом на 31 грудня 2022 ро-ку та Звiт про фiнансовi результати (Звiт про сукупний дохiд), Звiт про власний капiтал та Звiт про рух грошових коштiв (за прямим методом) за рiк, що закiнчився на зазначену дату, Примiтки до фiнансових звiтiв та стислий виклад суттєвих облiкових полiтик.

На нашу думку, за винятком неповного розкриття iнформацiї, описаного в роздiлi "Основа для думки iз застереженням" нашого звiту, фiнансова звiтнiсть Компанiї станом на 31 грудня 2022 р. що додається, складена в усiх суттєвих аспектах вiдповiдно до Нацiональних положень (стандартiв) бухгалтерського об-лiку ("НП(С)БО"), затверджених Мiнiстерством фiнансiв України i дiйсних на звiтну дату та вимог Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фiнансової звiтностi.

Основа для думки iз застереженням

Як зазначено в Примiтцi 2, Компанiя має невизначений строк погашення заборгованостi у договорi перед ТОВ "Професiйна платiжна система" по вiдступленню прав вимоги: №11-2020 вiд 23.11.2020 за догово-ром про вiдкриття кредитної лiнiї № КД № 107-В/15/35/ЮЛ/КЛ вiд 26.11.2015. по кредиту в iноземнiй ва-лютi, отриманого вiд ПАТ "СБЕРБАНК" та №21-12/20 вiд 21.12.2020 за договором поворотної фiнансової допомоги № 236/15-фп вiд 10.11.2015, отриманого вiд ТОВ "Обмачiвськi зорi".

Хоча кредитор ТОВ "Професiйна платiжна система", як зазначено у Примiтцi 14 "Iншi поточнi зобов'язання" надає свої запевнення, про вiдтермiнування права вимоги на 1 рiк, загальна сума заборгова-ностi Компанiї станом на 31.12.2022 року складає 260 055 тис. грн., у томi числi пеня за прострочення сплати загальної заборгованостi по кредиту- 146 779 тис. грн., пеня за прострочення сплати процентiв по кредиту - 29 862 тис. грн; поворотна фiнансова допомога - 83 414 тис.грн.

Ми звертаємо увагу на Примiтку 2 до цiєї фiнансової звiтностi, у якiй йдеться про вплив дiй вiйськового стану, запроваджених з 24 лютого 2022 року, остаточне врегулювання яких неможливо передбачити з достатньою вiрогiднiстю, якi можуть негативно вплинути на операцiйну дiяльнiсть Компанiї в цiлому.

Бюджети та прогнози Компанiї внаслiдок економiчного середовища, що швидко змiнюється, можуть пот-ребувати значного перегляду оцiнок управлiнського персоналу щодо впливу операцiйних та фiнансових факторiв на безперервнiсть дiяльностi.

Думка iз застереженням

Ми провели аудит фiнансової звiтностi ПрАТ "IЧНЯНСЬКИЙ МОЛОЧНО-КОНСЕРВНИЙ КОМБIНАТ" (далi - "Компанiя"), що додається, яка включає Баланс (Звiт про фiнансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року та Звiт про фiнансовi результати (Звiт про сукупний дохiд), Звiт про власний капiтал та Звiт про рух грошових коштiв (за прямим методом) за рiк, що закiнчився на зазначену дату, Примiтки до фiнансових звiтiв та стислий виклад суттєвих облiкових полiтик.

На нашу думку, за винятком неповного розкриття iнформацiї, описаного в роздiлi "Основа для думки iз застереженням" нашого звiту, фiнансова звiтнiсть Компанiї станом на 31 грудня 2022 р. що додається, складена в усiх суттєвих аспектах вiдповiдно до Нацiональних положень (стандартiв) бухгалтерського облiку ("НП(С)БО"), затверджених Мiнiстерством фiнансiв України i дiйсних на звiтну дату та вимог Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фiнансової звiтностi.

Основа для думки iз застереженням

Як зазначено в Примiтцi 2, Компанiя має невизначений строк погашення заборгованостi у договорi перед ТОВ "Професiйна платiжна система" по вiдступленню прав вимоги: №11-2020 вiд 23.11.2020 за договором про вiдкриття кредитної лiнiї № КД № 107-В/15/35/ЮЛ/КЛ вiд 26.11.2015. по кредиту в iноземнiй валютi, отриманого вiд ПАТ "СБЕРБАНК" та №21-12/20 вiд 21.12.2020 за договором поворотної фiнансової допомоги № 236/15-фп вiд 10.11.2015, отриманого вiд ТОВ "Обмачiвськi зорi".

Хоча кредитор ТОВ "Професiйна платiжна система", як зазначено у Примiтцi 14 "Iншi поточнi зобов'язання" надає свої запевнення, про вiдтермiнування права вимоги на 1 рiк, загальна сума заборгованостi Компанiї станом на 31.12.2022 року складає 260 055 тис. грн., у томi числi пеня за прострочення сплати загальної заборгованостi по кредиту- 146 779 тис. грн., пеня за прострочення сплати процентiв по кредиту - 29 862 тис. грн; поворотна фiнансова допомога - 83 414 тис.грн.

Ми звертаємо увагу на Примiтку 2 до цiєї фiнансової звiтностi, у якiй йдеться про вплив дiй вiйськового стану, запроваджених з 24 лютого 2022 року, остаточне врегулювання яких неможливо передбачити з достатньою вiрогiднiстю, якi можуть негативно вплинути на операцiйну дiяльнiсть Компанiї в цiлому.

Бюджети та прогнози Компанiї внаслiдок економiчного середовища, що швидко змiнюється, можуть потребувати значного перегляду оцiнок управлiнського персоналу щодо впливу операцiйних та фiнансових факторiв на безперервнiсть дiяльностi.

Ми звертаємо увагу на Примiтку 2 до фiнансової звiтностi, в якiй розкривається що станом на 31 грудня 2022 р поточнi зобов'язання Компанiї перевищили її поточнi активи на суму 92 821 тис. грн.

Як зазначено в Примiтцi 2, цi подiї або умови разом iз iншими питаннями, викладеними в Примiтцi 2, вказують, що iснує суттєва невизначенiсть, що може поставити пiд значний сумнiв здатнiсть Компанiя продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi. Фiнансова звiтнiсть не мiстить належнi розкриття iнформацiї про зазначенi питання.

Ми провели аудит вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв аудиту (МСА). Нашу вiдповiдальнiсть згiдно з цими стандартами викладено в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi" нашого звiту. Ми є незалежними по вiдношенню до Компанiї згiдно з Кодексом етики професiйних бухгалтерiв Ради з Мiжнародних стандартiв етики для бухгалтерiв (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Українi до нашого аудиту фiнансової звiтностi, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отриманi нами аудиторськi докази є достатнiми i прийнятними для використання їх як основи для нашої думки iз застереженням.

Пояснювальний параграф

Операцiї з пов'язаними сторонами

Ми звертаємо увагу на Примiтку 15 "Операцiї з пов'язаними сторонами" фiнансової звiтностi Компанiї, яка розкриває, що значна частина операцiй та заборгованостi Компанiї складається з операцiй та заборгованостей з пов'язаними сторонами.

Нашу думку не було модифiковано щодо цього питання.

Iншi питання

Попереднiм аудитором за результатами аудиту фiнансової звiтностi Компанiї за 2021 рiк, станом на 31.12.2021 була висловлена думки iз застереженням щодо цiєї фiнансової звiтностi, дата аудиторського звiту 25 квiтня 2022 року. З питань невизначеностi строку погашення заборгованостi у договорi перед ТОВ "Професiйна платiжна система"; вплив: дiй вiйськового стану та поширення коронавiрусу COVID- 19; збитки та перевищення поточних зобов'язань над активами.

Iнша iнформацiя

Управлiнський персонал Компанiї несе вiдповiдальнiсть за Iншу iнформацiю, пiдготовлену станом на та за рiк, що закiнчився 31 грудня 2022 року. Iнша iнформацiя складається з наступних звiтiв:

1. Звiту про управлiння за 2022 рiк, пiдготовлений згiдно з ст.6, ст.11 Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999 р. № 996-XIV;

2. Рiчної iнформацiї емiтента цiнних паперiв за 2022 рiк, що формується вiдповiдно до вимог Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, затвердженого Рiшенням Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiд 03.12.2013 № 2826.

Iнша iнформацiя не є фiнансовою звiтнiстю та нашим звiтом аудитора щодо неї, очiкується, що Iнша iнформацiя буде надана нам пiсля дати цього звiту аудитора.

Наша думка щодо фiнансової звiтностi не поширюється на iншу iнформацiю та ми не робимо висновок з будь-яким рiвнем впевненостi щодо цiєї iншої iнформацiї.

У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з Iншою iнформацiєю, зазначеною вище та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю та фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнформацiя має вигляд такої, що мiстить суттєве викривлення

Коли ми ознайомимося з Iншою iнформацiєю, якщо ми дiйдемо висновку, що в Iншiй iнформацiї iснує суттєве викривлення, ми повiдомимо iнформацiю про це питання, тим, кого надiлено найвищими повноваженнями.

Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу та тих, кого надiлено найвищими повноваженнями, за фiнансову звiтнiсть

Управлiнський персонал Компанiї несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання фiнансової звiтностi вiдповiдно до НП(С)БО та вимог Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фiнансової звiтностi та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.

При складаннi фiнансової звiтностi управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за оцiнку здатностi Компанiї продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервностi дiяльностi, та використовуючи припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку, крiм випадкiв, якщо управлiнський персонал або планує лiквiдувати Компанiю чи припинити дiяльнiсть, або не має iнших реальних альтернатив цьому.

Тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд над процесом фiнансового звiтування Компанiї.

Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi

Нашими цiлями є отримання обгрунтованої впевненостi, що фiнансова звiтнiсть у цiлому не мiстить суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства або помилки, та випуск звiту аудитора, що мiстить нашу думку. Обгрунтована впевненiсть є високим рiвнем впевненостi, проте не гарантує, що аудит, проведений вiдповiдно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно iснує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупностi, як обгрунтовано очiкується, вони можуть впливати на економiчнi рiшення користувачiв, що приймаються на основi цiєї фiнансової звiтностi.

Виконуючи аудит вiдповiдно до МСА, ми використовуємо професiйне судження та професiйний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрiм того, ми:

- iдентифiкуємо та оцiнюємо ризики суттєвого викривлення фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторськi процедури у вiдповiдь на цi ризики, а також отримуємо аудиторськi докази, що є достатнiми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства є вищим, нiж для викривлення внаслiдок помилки, оскiльки шахрайство може включати змову, пiдробку, навмиснi пропуски, неправильнi твердження або нехтування заходами внутрiшнього контролю;

- отримуємо розумiння заходiв внутрiшнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, якi б вiдповiдали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективностi системи внутрiшнього контролю;

- оцiнюємо прийнятнiсть застосованих облiкових полiтик та обгрунтованiсть облiкових оцiнок i вiдповiдних розкриттiв iнформацiї, зроблених управлiнським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятностi використання управлiнським персоналом припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку та, на основi отриманих аудиторських доказiв, робимо висновок, чи iснує суттєва невизначенiсть щодо подiй або умов, що може поставити пiд значний сумнiв здатнiсть Компанiї продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi. Якщо ми доходимо висновку щодо iснування такої суттєвої невизначеностi, ми повиннi привернути увагу в нашому звiтi аудитора до вiдповiдних розкриттiв iнформацiї у фiнансовiй звiтностi або, якщо такi розкриття iнформацiї є неналежними, модифiкувати свою думку. Нашi висновки грунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звiту аудитора. Втiм майбутнi подiї або умови можуть примусити Компанiю припинити свою дiяльнiсть на безперервнiй основi;

- оцiнюємо загальне подання, структуру та змiст фiнансової звiтностi включно з розкриттями iнформацiї, а також те, чи показує фiнансова звiтнiсть операцiї та подiї, що покладенi в основу її складання, так, щоб досягти достовiрного вiдображення.

Ми повiдомляємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, разом з iншими питаннями iнформацiю про запланований обсяг i час проведення аудиту та суттєвi аудиторськi результати, включаючи будь-якi суттєвi недолiки заходiв внутрiшнього контролю, виявленi нами пiд час аудиту.

Найменування аудиторської фiрми ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА"

Iдентифiкацiйний код юридичної особи 22022137

Номер реєстрацiї аудиторської фiрми в Реєстрi аудиторiв та суб'єктiв аудиторської дiяльностi 1132

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

д/н

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| ТОВ "Провiант" | 32729070 | 14013, мiсто Чернiгiв, Пушкiна, 16 | 231 235 | 52,62 | 231 235 | 0 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Iнтер Вей Капiтал" | 40890026 | 01133, мiсто Київ, Є. Коновальця, 44Г | 153 790 | 34,99 | 153 790 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи** | | | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за типами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| Кiнах Марина Володимирiвна | | | 43 940 | 9,99 | 43 940 | 0 |
| **Усього** | | | 428 965 | 97,6 | 428 965 | 0 |

**X. Структура капіталу**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| Проста бездокументарна iменна | 439 404 | 0,25 | Акцiонери товариства мають право на участь у розподiлi прибутку товариства, право на придбання акцiй додаткових емiсiй пропорцiйно своїй частцi у статутному капiталi, право розпоряджатися на власний розсуд акцiями, укладаючи щодо них будь-якi угоди, право брати участь у загальних зборах товариства, право обирати членiв органiв товариства, право бути обраним в органи товариства, право на отримання iнформацiї про дiяльнiсть товариства, право вийти з товариства, що зазвичай здiйснюється шляхом вiдчуження акцiй.  Акцiонери зобов'язанi дотримуватися положень Статуту Товариства, iнших внутрiшнiх документiв Товариства; виконувати рiшення Загальних Зборiв акцiонерiв та iнших органiв Товариства; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числi пов'язанi з майновою участю; не розголошувати вiдомостi, що складають комерцiйну таємницю Товариства, конфiденцiйну або iнсайдерську iнформацiю про його дiяльнiсть; нести iншi обов'язки, якi передбаченi законодавством. | немає |
| **Примітки:** | | | | |
| Д-н | | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

**1. Інформація про випуски акцій емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного папера** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість (грн)** | **Кількість акцій (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 19.02.2001 | 10/24/1/01 | Чернiгiвське теруправлiння ДКЦПФР | UA4000177547 | Акція проста бездокументарна іменна | Електронні іменні | 0,25 | 439 404 | 109 851 | 100 |
| Опис | Цiннi папери на внутрiшнiх та зовнiшнiх ринках не торгувались. Намiрiв щодо лiстингу цiнних паперiв емiтента на фондових бiржах, товарисвто не має. | | | | | | | | |

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн) | | Орендовані основні засоби (тис. грн) | | Основні засоби, усього (тис. грн) | |
| на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 139 001 | 118 587 | 0 | 0 | 139 001 | 118 587 |
| будівлі та споруди | 31 285 | 30 355 | 0 | 0 | 31 285 | 30 355 |
| машини та обладнання | 96 115 | 78 894 | 0 | 0 | 96 115 | 78 894 |
| транспортні засоби | 10 111 | 8 035 | 0 | 0 | 10 111 | 8 035 |
| земельні ділянки | 865 | 865 | 0 | 0 | 865 | 865 |
| інші | 625 | 438 | 0 | 0 | 625 | 438 |
| 2. Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 139 001 | 118 587 | 0 | 0 | 139 001 | 118 587 |
| Опис | Станом на 31.12.2022 року ПрАТ "IМКК" не користується орендованими основними засобами.  Первiсна вартiсть власних осн. засобiв станом на початок звiтного року становила 236543 тис. грн., на кiнець звiтного року первiсна вартiсть основних засобiв 237681 грн. Нараховано зносу 119 094 грн. Ступiнь зносу основних засобiв 50%. | | | | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | | -98 868 | -204 771 |
| Статутний капітал (тис.грн) | | 110 | 110 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | | 110 | 110 |
| **Опис** | Розрахунок вартостi чистих активiв вiдбувався вiдповiдно до методичних рекомендацiй ДКЦПФР (Рiшення № 485 вiд 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського облiку 2"Баланс",затвердженого Наказом Мiнiстерства фiнансiв України 31.03.99 N 87. Вартiсть чистих активiв розраховується шляхом вирахування iз активiв Товариства його зобов'язань. | | |
| **Висновок** | Розмiр вартостi чистих активiв Товариства не вiдповiдає вимогам дiючого законодавства України. | | |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Види зобов’язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
| Кредити банку | X | 142 676 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| АТ "СЕНС БАНК" | 30.11.2020 | 142 676 | 5,5 | 25.11.2025 |
| Зобов’язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
|  |  | 0 | 0 |  |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
|  |  | 0 | 0 |  |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
|  |  | 0 | 0 |  |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
|  |  | 0 | 0 |  |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
|  |  | 0 | X |  |
| Податкові зобов'язання | X | 1 331 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 513 672 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 657 679 | X | X |
| Опис | Додаткової iнформацiї немає. | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Основні види продукції** | **Обсяг виробництва** | | | **Обсяг реалізованої продукції** | | |
| **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї виробленої продукції** | **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Згущене молоко | 29 223 586,02 | 620554,37 | 93,91 | 31375823,00 | 1046281,37 | 96,4 |
| 2 | Молочний напiвфабрикат | 4281350,00 | 27906,39 | 4,22 | 42812350 | 28321,66 | 2,61 |
| 3 | Масло вершкове | 59600,00 | 12094,45 | 1,83 | 39600,00 | 8814,31 | 0,81 |
| 4 | Лактоза | 2640,00 | 274,09 | 0,04 | 2640,00 | 1923,33 | 0,18 |
| 5 | Iншi послуги | 0 | 0 | 0 | 0 | 7,45 | 0 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Прямi матерiальнi витрати | 81,3 |
| 2 | Прямi витрати на оплату працi | 0,2 |
| 3 | Прямi витрати на енергоносiї | 1,1 |
| 4 | Загальновиробничi витрати | 17,4 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Публiчне акцiонерне товариство "Нацiональний депозитарiй України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публічне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 01001, Україна, д/н р-н, м. Київ, вул. Б. Грiнченка, буд. 3 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | д/н |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 279-65-40 |
| **Факс** | (044) 279-13-22 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна дiяльнiсть депозитарiю цiнних паперiв |
| **Опис** | Здiйснює дiяльнiсть вiдповiдно до Правил Центрального депозитарiю цiнних паперiв (рiшення Комiсiї вiд 01.10.2013 №2092) |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Публiчне акцiонерне товариство Акцiонерний банк "Укргазбанк" |
| **Організаційно-правова форма** | Публічне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 23697280 |
| **Місцезнаходження** | 03087, Україна, д/н р-н, м. Київ, Єреванська, 1 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 1626 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 28.08.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | 044 - 494 - 46 - 50 |
| **Факс** | 044 - 590 - 49 - 99 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна дiяльнiсть зберiгача цiнних паперiв |
| **Опис** | Додаткової iнформацiї не має |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Товариство з омеженою вiдповiдальнiстю "Крестон Україна" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 22022137 |
| **Місцезнаходження** | 03150, Україна, д/н р-н, м. Київ, вул. Антоновича, 172 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 101004 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | +380 44 351 11 78 (79) |
| **Факс** | +380 95 10 10 735 |
| **Вид діяльності** | Аудиторська дiяльнiсть |
| **Опис** | додаткової iнформацiї нема |

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2023 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Iчнянський молочно-консервний комбiнат" | **за ЄДРПОУ** | 00381152 |
| **Територія** | Чернігівська обл. | **за КАТОТТГ** |  |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 230 |
| **Вид економічної діяльності** | Перероблення молока, виробництво масла та сиру | **за КВЕД** | 10.51 |

**Середня кількість працівників:** 343

**Адреса, телефон:** 16703 мiсто Iчня, Вишнева, 4, (04633)24095

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

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

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

**Баланс**

**(Звіт про фінансовий стан)**

на 31.12.2022 p.

Форма №1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801001 |
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | | На кінець звітного періоду | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| I. Необоротні активи |  |  | |  | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 87 | | 27 | |
| первісна вартість | 1001 | 221 | | 225 | |
| накопичена амортизація | 1002 | ( 134 ) | | ( 198 ) | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 6 465 | | 18 015 | |
| Основні засоби | 1010 | 139 001 | | 118 587 | |
| первісна вартість | 1011 | 236 543 | | 237 681 | |
| знос | 1012 | ( 97 542 ) | | ( 119 094 ) | |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1016 | 0 | | 0 | |
| знос | 1017 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1021 | 0 | | 0 | |
| накопичена амортизація | 1022 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові фінансові інвестиції: |  |  | |  | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | | 0 | |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | | 0 | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | | 0 | |
| Гудвіл | 1050 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | | 0 | |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | | 0 | |
| Усього за розділом I | 1095 | 145 553 | | 136 629 | |
| II. Оборотні активи |  |  | |  | |
| Запаси | 1100 | 85 207 | | 66 171 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 34 358 | | 27 375 | |
| Незавершене виробництво | 1102 | 5 301 | | 3 544 | |
| Готова продукція | 1103 | 45 215 | | 35 252 | |
| Товари | 1104 | 333 | | 0 | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | | 0 | |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | | 0 | |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 153 770 | | 226 067 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  | |  | |
| за виданими авансами | 1130 | 71 649 | | 86 360 | |
| з бюджетом | 1135 | 26 485 | | 23 972 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | | 0 | |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | | 0 | |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | | 0 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 15 964 | | 15 267 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | | 0 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 5 078 | | 2 736 | |
| Готівка | 1166 | 0 | | 2 | |
| Рахунки в банках | 1167 | 5 078 | | 2 734 | |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 276 | | 276 | |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | | 0 | |
| у тому числі в: |  |  | |  | |
| резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | | 0 | |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | | 0 | |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | | 0 | |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | | 0 | |
| Інші оборотні активи | 1190 | 2 022 | | 1 333 | |
| Усього за розділом II | 1195 | 360 451 | | 422 182 | |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | | 0 | |
| Баланс | 1300 | 506 004 | | 558 811 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 110 | 110 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -204 881 | -98 978 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | -204 771 | -98 978 |
| II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 161 880 | 142 676 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: |  |  |  |
| резерв довгострокових зобов’язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 161 880 | 142 676 |
| IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 55 451 | 74 337 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 102 831 | 46 430 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 800 | 1 331 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 642 | 786 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 3 045 | 3 387 |
| одержаними авансами | 1635 | 11 081 | 10 435 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 1 | 1 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 4 339 | 5 375 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 370 705 | 372 921 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 548 895 | 515 003 |
| ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 506 004 | 558 811 |

Примітки: д/н

Керівник Артеменко Валерiй Миколайович

Головний бухгалтер Постнiкова Олена Анатолiївна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2023 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Iчнянський молочно-консервний комбiнат" | **за ЄДРПОУ** | 00381152 |

**Звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2022 рік

Форма №2

І. Фінансові результати

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801003 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 1 085 347 | | 925 140 | |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | | 0 | |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | | 0 | |
| Премії, передані у перестрахування | 2012 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | | 0 | |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | | 0 | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | ( 733 502 ) | | ( 784 630 ) | |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 351 845 | | 140 510 | |
| збиток | 2095 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань | 2105 | 0 | | 0 | |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | | 0 | |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | | 0 | |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | | 0 | |
| Інші операційні доходи | 2120 | 44 827 | | 15 154 | |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | | 0 | |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | | 0 | |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | | 0 | |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 24 594 ) | | ( 26 348 ) | |
| Витрати на збут | 2150 | ( 158 987 ) | | ( 115 828 ) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 24 512 ) | | ( 14 499 ) | |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | | 0 | |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:**  прибуток | 2190 | 188 579 | | 0 | |
| збиток | 2195 | ( 0 ) | | ( 1 011 ) | |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | | 0 | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 161 | | 38 | |
| Інші доходи | 2240 | 103 | | 17 844 | |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 13 121 ) | | ( 14 743 ) | |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрати | 2270 | ( 69 819 ) | | ( 7 856 ) | |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 105 903 | | 0 | |
| збиток | 2295 | ( 0 ) | | ( 5 728 ) | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | | 0 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | | 0 | |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 105 903 | | 0 | |
| збиток | 2355 | ( 0 ) | | ( 5 728 ) | |

II. Сукупний дохід

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 105 903 | -5 728 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 627 458 | 759 093 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 53 776 | 23 360 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 12 044 | 5 079 |
| Амортизація | 2515 | 21 866 | 19 588 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 215 129 | 134 185 |
| Разом | 2550 | 930 273 | 941 305 |

ІV. Розрахунок показників прибутковості акцій

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 439 404 | 439 404 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 241,015100 | -0,013040 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,000000 | 0,000000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: д/н

Керівник Артеменко Валерiй Миколайович

Головний бухгалтер Постнiкова Олена Анатолiївна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2023 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Iчнянський молочно-консервний комбiнат" | **за ЄДРПОУ** | 00381152 |

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

За 2022 рік

Форма №3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801004 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 694 850 | | 685 740 | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 10 279 | | 43 950 | |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 10 279 | | 43 950 | |
| Цільового фінансування | 3010 | 0 | | 0 | |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | | 0 | |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 435 262 | | 220 895 | |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 22 960 | | 539 | |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 0 | | 0 | |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 8 | | 24 | |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 316 | | 129 | |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | | 0 | |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | | 0 | |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3095 | 56 985 | | 189 253 | |
| Витрачання на оплату: |  |  | |  | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 693 176 ) | | ( 743 817 ) | |
| Праці | 3105 | ( 42 598 ) | | ( 40 072 ) | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 11 814 ) | | ( 10 919 ) | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 15 344 ) | | ( 11 472 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 3 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 15 341 ) | | ( 11 472 ) | |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 284 780 ) | | ( 227 707 ) | |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( 1 974 ) | | ( 383 ) | |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрачання | 3190 | ( 81 144 ) | | ( 33 838 ) | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 89 830 | | 72 193 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**  Надходження від реалізації: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | | 0 | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | | 0 | |
| Надходження від отриманих: |  |  | |  | |
| відсотків | 3215 | 161 | | 38 | |
| дивідендів | 3220 | 0 | | 0 | |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | | 0 | |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | | 0 | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3250 | 0 | | 0 | |
| Витрачання на придбання: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| необоротних активів | 3260 | ( 10 534 ) | | ( 26 060 ) | |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3290 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | -10 373 | | -26 022 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | | 0 | |
| Отримання позик | 3305 | 0 | | 0 | |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3340 | 0 | | 0 | |
| Витрачання на: |  |  | |  | |
| Викуп власних акцій | 3345 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Погашення позик | 3350 | ( 70 048 ) | | ( 55 427 ) | |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 12 883 ) | | ( 13 385 ) | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3390 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | 82 931 | | 68 812 | |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | 3 474 | | 3 419 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 5 078 | | 1 729 | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 1 132 | | -70 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 2 736 | | 5 078 | |

Примітки: д/н

Керівник Артеменко Валерiй Миколайович

Головний бухгалтер Постнiкова Олена Анатолiївна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2023 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Iчнянський молочно-консервний комбiнат" | **за ЄДРПОУ** | 00381152 |

**Звіт про власний капітал**

За 2022 рік

Форма №4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801005 | |
| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | | Вилучений капітал | | Всього |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | | 10 |
| **Залишок на початок року** | 4000 | 110 | 0 | 0 | 0 | -204 881 | 0 | | 0 | | -204 771 |
| **Коригування:**  Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року** | 4095 | 110 | 0 | 0 | 0 | -204 881 | 0 | | 0 | | -204 771 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 105 903 | 0 | | 0 | | 105 903 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Розподіл прибутку:**  Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Внески учасників:**  Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Вилучення капіталу:**  Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Разом змін у капіталі** | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 105 903 | 0 | | 0 | | 105 903 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 110 | 0 | 0 | 0 | -98 978 | 0 | | 0 | | -98 868 |

Примітки: д/н

Керівник Артеменко Валерiй Миколайович

Головний бухгалтер Постнiкова Олена Анатолiївна

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

ЗАГАЛЬНI ВIДОМОСТI

Дана фiнансова звiтнiсть є фiнансовою звiтнiстю ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТА "IЧНЯНСЬКИЙ МОЛОЧНО-КОНСЕРВНИЙ КОМБIНАТ" (далi - "Компанiя").

Основною дiяльнiстю Компанiї, є виробництво молочних консервiв та молочної продукцiї, а також перероблення молока.

"Iчнянський молочно-консервний комбiнат" був побудований на базi "Iчнянського заводу продтоварiв", який було засновано у 1958 роцi. Починаючи з 2006 року "Iчнянський завод продтоварiв" виходить на новий виток розвитку - на пiдприємствi були розпочатi масштабнi роботи по перепрофiлюванню "Iчнянського заводу продтоварiв" i почалося багатоетапне його реконструювання та повне переоснащення. У 2011 роцi, пiсля закiнчення третього етапу реконструкцiї виробничих потужностей на пiдприємствi було проведено замiну юридичної форми на Публiчне Акцiонерне Товариство (Протокол №1 вiд 09.02.2011 року). У 2018 роцi проведено змiну юридичної форми на Приватне Акцiонерне Товариство (Протокол №1 вiд 30.04.2018 року).

Станом на 31 грудня 2022 року основним акцiонером Компанiї є: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВАЛЬНIСТЮ "ПРОВIАНТ" (Україна), що володiє 231 235 шт. акцiями Компанiї (52,62%) та ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "IНТЕР ВЕЙ КАПIТАЛ" (Україна), що володiє 153 790 шт. акцiями Компанiї (35%). Решта акцiй, а саме 54 379 шт. (12,38%) володiють юридичнi та фiзичнi особи, що мають не iстотнi частки акцiонерного капiталу Компанiї.

Кiнцевим бенефiцiарним власником є громадянин України Запорощук Валентин Анатолiйович. Акцiї Компанiї розподiляються наступним чином:

Власники акцiй Країна Кiлькiсть акцiй

станом на 31.12.2022 % у загальному обсязi

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "ПРОВIАНТ" Україна 231 235 52,624692

БIЗНЕС КЕПIТЕЛ IНТЕРНЕШНЛ ЕЛ-ЕЛ-СI США 2 220 0,505230

ФIЗИЧНI ОСОБИ АКЦIОНЕРИ Україна 52 158 11,870170

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "IНТЕР ВЕЙ КАПIТАЛ" Україна 153 790 34,999681

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "IЧНЯНСЬКИЙ МКК-АГРО" Україна 1 0,000228

Разом: 439 404 100

Товариство зареєстроване Iчнянською районною державною адмiнiстрацiєю Чернiгiвської областi 13.12.2000 року. Юридична адреса: 16703 Чернiгiвська область, Iчнянський район, м. Iчня вул. Вишнева, буд. №4. Середньорiчна кiлькiсть працiвникiв станом на 31.12.2022 року складала - 336 особи станом на 31.12.2021 року складала - 391 особи.

2. ЗДАТНIСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДIЛЬЯЛЬНIСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНIЙ ОСНОВI

Станом на 31 грудня 2022 року Компанiя має не визначений строк погашення заборгованостi у договорi перед ТОВ "Професiйна платiжна система" по вiдступленню прав вимоги №11-2020 вiд 23.11.2020 за договором про вiдкриття кредитної лiнiї № КД № 107-В/15/35/ЮЛ/КЛ вiд 26.11.2015. по кредиту в iноземнiй валютi, отриманого вiд ПАТ "СБЕРБАНК".

Загальна сума заборгованостi станом на 31.12.2022 року складає 176 641 тис. грн., у томi числi пеня за прострочення сплати загальної заборгованостi - 146 779 тис. грн., пеня за прострочення сплати процентiв - 29 862 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2022 року Компанiя має також заборгованiсть по договору ТОВ "Професiйна платiжна система" по вiдступленню прав №21-12/20 вiд 21.12.2020 за договором поворотної фiнансової допомоги № 236/15-фп вiд 10.11.2015, отриманого вiд ТОВ "Обмачiвськi зорi" - 83 414 тис.грн

Зобов'язання вкрай негативно впливають на загальнi фiнансовi показники Компанiї. Станом на 31 грудня 2022 року поточнi зобов'язання бiльше поточних активiв на 92 821 тис. грн, (на 31 грудня 2021 року -188 444 тис. грн.), що вказує на обтяження позиковими коштами. У 2022 прибуток склав - 105 903 тис.грн (у 2021 роцi Компанiя зазнали збиток у розмiрi 5 728 тис. грн)

За перiод 2022 року Компанiя отримала позитивне значення грошового потоку вiд операцiйнiй дiяльностi у сумi 89 830 тис. грн, у 2021 року - 98 253 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 р. забезпеченням банкiвської кредитної лiнiї виступають основнi засоби (обладнання та вантажнi й легковi транспортнi засоби) оцiночна вартiсть яких на момент укладання договорiв застави складала 304 722 тис. грн. Також у якостi застави виступає майно третiх сторiн, а саме:

- ТОВ "Провiант" (простi iменнi акцiї ПрАТ "IМКК" у кiлькостi 371 935 шт.) на суму 93 тис. грн., торгiвельнi марки вартiстю 10 850 тис. грн.;

- ТОВ "ТД "Наталка" (торгiвельнi марки) вартiстю 4 тис.грн.;

- Запорощук В.А. (торгiвельнi марки) вартiстю 18 257 тис.грн.

Керiвництво Компанiї має план реструктуризацiї даних зобов'язань та переконано, що має усi передумови для забезпечення безперервної дiяльностi у майбутньому.

21 лютого 2022 року керiвництвом Росiйської Федерацiї визнано незалежнiсть самопроголошених "ЛНР" i "ДНР" та прийнято рiшення щодо введення на тимчасово окупованi територiї Донецької та Луганської областей пiдроздiлiв збройних сил Росiйської Федерацiї.

Такi дiї є продовженням полiтики Росiйської Федерацiї щодо ескалацiї збройної агресiї проти України, нав'язування сепаратизму, провокування мiжнацiональних i мiжконфесiйних конфлiктiв, масових безпорядкiв, що загрожує безпецi, життю i здоров'ю громадян, державному суверенiтету, конституцiйному ладу та територiальнiй цiлiсностi України.

Пiдривна дiяльнiсть спецiальних служб Росiйської Федерацiї, пiдтримувана нею дiяльнiсть сепаратистських сил, кримiнальних та незаконних вiйськових угруповань на окупованих територiях Донецької та Луганської областей, здiйснення ними терористичної дiяльностi набули характеру збройного протистояння i загрожують поширенню на iншi регiони України.

З метою нормалiзацiї обстановки в державi, забезпечення захисту та охорони державного кордону, протидiї злочинностi, пiдтримання громадської безпеки i порядку, створення умов для належного функцiонування органiв державної влади, мiсцевого самоврядування та iнших iнститутiв громадянського суспiльства, запобiгання спробам захоплення державної влади чи змiни конституцiйного ладу України шляхом насильства 23 лютого 2022 року Радою нацiональної безпеки та оброни (РНБО) затверджено рiшення щодо запровадження надзвичайного стану на територiї України, крiм Донецької та Луганської областей, де i так дiє спецiальний режим. Верховна Рада пiдтримала введення надзвичайного стану в Українi, за вiдповiдне рiшення проголосувало 335 депутатiв. Дiя режиму надзвичайного стану розпочалася з нуля годин четверга, 24 лютого.

Вночi 24 лютого, пiсля звернення президента Росiйської Федерацiї (далi - РФ) до своїх громадян, Росiя розпочала повномасштабний наступ в Україну. Росiйськi регулярнi вiйська атакували кордони в областях, якi межують з РФ, Бiлоруссю та в околицях терористичних угрупувань ДНР та ЛНР, у вiдповiдь в Українi запровадили воєнний стан з 5:30 години 24 лютого 2022 року по всiй пiдконтрольнiй Українi територiї. Президент України Володимир Зеленський на пiдставi пропозицiї Ради нацiональної безпеки i оборони України, вiдповiдно до пункту 20 частини першої статтi 106 Конституцiї України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану" постановив вести в Українi воєнний стан строком на 30 дiб. Указ Президента вiд 24.02.2022 № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Українi" пiдтримало 300 народних депутатiв.

Воєнний стан дiє i по теперiшнiй час. Верховна Рада ухвалила закони про затвердження указiв Президента щодо продовження строку дiї воєнного стану та проведення загальної мобiлiзацiї в Українi ще на 90 дiб - до 20 травня 2023 року.

Бюджети та прогнози Компанiї внаслiдок економiчного середовища, що швидко змiнюється, можуть потребувати значного перегляду оцiнок управлiнського персоналу щодо впливу операцiйних та фiнансових факторiв на безперервнiсть дiяльностi.

Персонал Компанiї не зазнав значного впливу пiсля настання воєнного стану. У Компанiї не було - призупинення чи перерви в дiяльностi, арешту, пошкоджень активiв та обмежень доступу до грошових коштiв i грошових операцiй.

Внаслiдок суттєвої невизначеностi i тривалостi подiй, пов'язаних з вiйськового вторгнення РФ до України, Компанiя не має практичної можливостi точно та надiйно оцiнити кiлькiсний вплив зазначених подiй на фiнансовий стан i фiнансовi результати дiяльностi. В теперiшнiй час Компанiя уважно слiдкує за фiнансовими наслiдками, викликаними зазначеними подiями.

Не беручи до уваги вищезазначенi факти, але iнформуючи про них, фiнансова звiтнiсть за рiк, що закiнчився 31 грудня 2022 року пiдготовлена виходячи з припущення про те, що Компанiя буде продовжувати нормальну господарську дiяльнiсть у найближчому майбутньому. Вiдповiдно, дана звiтнiсть не мiстить коригувань на випадок того, що Компанiя не зможе дотримуватися принципу безперервностi дiяльностi.

3. ОПЕРАЦIЙНI РИЗИКИ СЕРЕДОВИЩА ТА ЕКОНОМIЧНI УМОВИ

Українськi компанiї та банки мають дефiцит фiнансування на внутрiшнiх та мiжнародних фiнансових ринках. У 2022 роцi полiтичнi та економiчнi вiдносини мiж Україною та Росiйською Федерацiєю залишалися напруженими, що призвело до значного скорочення торговельно-економiчного спiвробiтництва.

Стабiлiзацiя економiчної та полiтичної ситуацiї в значнiй мiрi залежить вiд спроможностi українського уряду продовжувати реформи та кроки НБУ щодо подальшої стабiлiзацiї банкiвського сектора, а також здатностi української економiки в цiлому адекватно реагувати на нестабiльнiсть ринкових вiдносин. Тим паче, сьогоднi важко передбачити подальшi економiчнi та полiтичнi подiї, а також вплив зазначених факторiв на Компанiю, її клiєнтiв та пiдрядникiв.

Керiвництво Компанiї вживає необхiдних заходiв з пiдтримки стабiльного економiчного становища i розвитку Компанiї в сучасних умовах, що склалися в бiзнесi, економiцi та полiтицi.

4. ОСНОВНI ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI ТА ОБЛIКОВА ПОЛТИКА

Основнi принципи складання фiнансової звiтностi

Для складання фiнансової звiтностi вiдповiдно до НП(С)БО 1 "Загальнi вимоги до фiнансової звiтностi" керiвництво Компанiї повинно здiйснювати обачну оцiнку вартостi активiв, зобов'язань, доходiв та витрат, якi вiдображаються у фiнансовiй звiтностi, а також тих активiв та зобов'язань, вартiсть яких на дату складання звiтностi залежить вiд можливостi настання подiй у майбутньому.

Для визначення балансової вартостi активiв та зобов'язань Компанiя використовує принцип iсторичної собiвартостi. Доходи та витрати Компанiя визнає на основi принципу нарахування та вiдповiдностi.

Валютнi курси

Пiд час складання фiнансової звiтностi Компанiї, операцiї у валютах, вiдмiнних вiд функцiональної валюти такої компанiї (iноземних валютах), визнаються за курсом валют, що дiє протягом перiоду операцiй. Наприкiнцi кожного звiтного перiоду:

монетарнi статтi в iноземнiй валютi переводяться Компанiєю iз застосуванням валютного курсу при закриттi;

немонетарнi статтi, якi оцiнюються за iсторичною собiвартiстю в iноземнiй валютi, переводяться Компанiєю iз застосуванням валютного курсу на дату операцiї;

немонетарнi статтi, якi оцiнюються за справедливою вартiстю в iноземнiй валютi, переводяться Компанiєю iз застосуванням валютних курсiв на дату визначення справедливої вартостi;

Курсовi рiзницi визнаються у прибутку або збитку в тому перiодi, в якому вони виникають.

Принцип безперервностi дiяльностi

Фiнансова звiтнiсть була пiдготовлена виходячи iз припущення, що Компанiя буде продовжувати дiяльнiсть, як дiюча компанiя у недалекому майбутньому, що передбачає реалiзацiю активiв та погашення зобов'язань пiд час звичайної дiяльностi.

Валюта подання фiнансової звiтностi

Усi елементи даної фiнансової звiтностi облiковуються у мiсцевiй валютi("функцiональна валюта"). Нацiональна валюта України, Українська Гривня ("UAH") є функцiональною валютою для Компанiї, що здiйснює свою дiяльнiсть на територiї України. Керiвництво обрало Українську Гривню ("UAH"), як валюту подання даної фiнансової звiтностi.

Визнання та оцiнка фiнансових iнструментiв

Компанiя визнає фiнансовий актив або фiнансове зобов'язання у звiтi про фiнансовий стан, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фiнансового iнструменту.

Компанiя визнає такi категорiї фiнансових iнструментiв:

- фiнансовi активи;

- фiнансовi зобов'язання;

- iнструменти власного капiталу;

Фiнансовi активи включають:

- грошовi кошти;

- дебiторську заборгованiсть за реалiзовану продукцiю, товари, послуги;

Фiнансовi зобов'язання включають:

- кредиторську заборгованiсть.

Первiсна оцiнка та облiк фiнансових активiв та зобов'язань здiйснюється за справедливою вартiстю.

Операцiї з визнання або продажу фiнансових iнструментiв визнаються iз застосуванням облiку за датою розрахунку - це дата, коли актив передається Компанiї або Компанiєю.

Облiкова полiтика щодо подальшої оцiнки фiнансових iнструментiв розкривається нижче.

Фiнансовi активи

Грошовi кошти та їх еквiваленти

Грошовi кошти складаються iз коштiв на рахунках в установах банкiв.

Дебiторська заборгованiсть

Дебiторська заборгованiсть визнається як фiнансовий актив (за винятком дебiторської заборгованостi, за якою не очiкується отримання грошових коштiв або фiнансових iнструментiв, за розрахунками з операцiйної оренди та за розрахунками з бюджетом) та оцiнюється за справедливою вартiстю.

Величина сумнiвних боргiв за дебiторською заборгованiстю визначається на пiдставi аналiзу платоспроможностi окремих дебiторiв.

Фактори, якi Компанiя розглядає при визначеннi того, чи є у нього об'єктивнi свiдчення наявностi збиткiв вiд зменшення корисностi, включають iнформацiю про тенденцiї непогашення заборгованостi у строк, платоспроможнiсть боржника.

Для Компанiї дебiторiв такими факторами є негативнi змiни у станi платежiв позичальникiв у Компанiї, таких як збiльшення кiлькостi прострочених платежiв, негативнi економiчнi умови у галузi.

Сума збиткiв визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному перiодi сума збитку вiд зменшення корисностi зменшується i це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подiєю, яка вiдбувається пiсля визнання зменшення корисностi, то попередньо визнаний збиток вiд зменшення корисностi сторнується за рахунок коригування резервiв. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку.

У разi неможливостi повернення дебiторської заборгованостi вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi.

Кредити та позики

Первiсно кредити банкiв визнаються за справедливою вартiстю, яка дорiвнює сумi надходжень мiнус витрати на проведення операцiї. У подальшому суми фiнансових зобов'язань вiдображаються за теперiшньою вартiстю на кожну дату балансу з визнанням результату у прибутках чи збитках.

Основнi засоби

Компанiя визнає матерiальний об'єкт основним засобом, якщо вiн утримується з метою використання їх у процесi своєї дiяльностi, надання послуг, або для здiйснення адмiнiстративних i соцiально культурних функцiй, очiкуваний строк корисного використання (експлуатацiї) яких бiльше одного року та вартiсть яких бiльше 20 000,00 грн.

Пiсля визнання активом, об'єкт основних засобiв облiковується за його собiвартiстю мiнус будь-яка накопичена амортизацiя та будь-якi накопиченi збитки вiд зменшення корисностi..

Компанiєю прийняте рiшення застосовувати для облiку основних засобiв наступнi класи:

- будiвлi, споруди i передавальнi пристрої;

- машини та устаткування;

- транспортнi засоби;

- iнструменти, прилади, iнвентар;

- iншi основнi засоби.

Подальшi витрати

Компанiя не визнає в балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв витрати на щоденне обслуговування, ремонт, та технiчне обслуговування об'єкта. Цi витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесенi. В балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв визнаються такi подальшi витрати, якi задовольняють критерiям визнання активу.

Амортизацiя основних засобiв

Компанiєю застосовується прямолiнiйний метод нарахування амортизацiї.

Встановлено мiнiмальний строк корисного використання основних засобiв:

Будинки та споруди 40 рокiв

Машини та обладнання 20 рокiв

Транспортнi засоби 10 рокiв

Iнструменти, прилади, iнвентар 10 рокiв

Тварини 5 рокiв

Багаторiчнi насадження 10 рокiв

Офiсне обладнання, прилади 5 рокiв

Iншi основнi засоби 10 рокiв.

Наприкiнцi звiтного перiоду Компанiя може переглядати:

- термiн використання основних засобiв;

- методи амортизацiї основних засобiв.

Нематерiальнi активи

Нематерiальнi активи оцiнюються за собiвартiстю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизацiї та будь-яких накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Амортизацiя нематерiальних активiв здiйснюється iз застосуванням прямолiнiйного методу, виходячи iз встановлених строкiв корисного використання. Нематерiальнi активи, якi виникають у результатi договiрних або iнших юридичних прав, амортизуються протягом термiну чинностi цих прав.

Зменшення корисностi основних засобiв та нематерiальних активiв

На кожну звiтну дату Компанiя оцiнює, чи є якась ознака того, що кориснiсть активу може зменшитися. Компанiя зменшує балансову вартiсть активу до суми його очiкуваного вiдшкодування, якщо i тiльки якщо сума очiкуваного вiдшкодування активу менша вiд його балансової вартостi. Таке зменшення визнається у прибутках чи збитках. Збиток, визнаний для активу в попереднiх перiодах, Компанiя сторнує, якщо змiнилися попереднi оцiнки, застосованi для визначення суми очiкуваного вiдшкодування. Пiсля визнання збитку вiд зменшення корисностi активу амортизацiя основних засобiв коригується у майбутнiх перiодах з метою розподiлення переглянутої балансової вартостi необоротного активу на систематичнiй основi протягом строку корисного використання.

Запаси

Запаси вiдображаються за меншою з двох вартостей: за собiвартiстю або за чистою вартiстю реалiзацiї.

Оцiнка при вибуттi запасiв проводиться за методом FIFO.

Довгостроковi необоротнi активи, призначенi для продажу

Компанiя класифiкує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартiсть буде в основному вiдшкодовуватися шляхом операцiї продажу, а не поточного використання. Необоротнi активи, утримуванi для продажу, оцiнюються i вiдображаються в облiку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартiстю з вирахуванням витрат на операцiї, пов'язанi з продажом. Амортизацiя на такi активи не нараховується. Збиток вiд зменшення корисностi при первiсному чи подальшому списаннi активу до справедливої вартостi за вирахуванням витрат на продаж визнається у звiтi про фiнансовi результати.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Компанiя має теперiшню заборгованiсть внаслiдок минулої подiї, iснує ймовiрнiсть, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсiв, котрi втiлюють у собi економiчнi вигоди, i можна достовiрно оцiнити суму зобов'язання.

Забезпечення визнається в сумi, яку Компанiя може заплатити для погашення зобов'язання з урахуванням ризикiв i невизначеностей.

Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу.

Забезпечення використовуються для тих витрат, для яких вони були визнанi.

Компанiєю визнаються забезпечення:

- на виплату невикористаних вiдпусток;

- iншi забезпечення.

Виплати працiвникам

Компанiя визнає короткостроковi виплати працiвникам як витрати та i як зобов'язання пiсля вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

Виплати працiвникам включають:

- короткостроковi виплати працiвникам, такi як заробiтна плата, внески на соцiальне забезпечення, оплаченi щорiчнi вiдпустки та тимчасова непрацездатнiсть, участь у прибутку та премiї (якщо вони пiдлягають сплатi протягом дванадцяти мiсяцiв пiсля закiнчення перiоду);

- виплати по закiнченнi трудової дiяльностi, такi як пенсiї, iншi види пенсiйного забезпечення, страхування життя та медичне обслуговування по закiнченнi трудової дiяльностi;

- виплати при звiльненнi.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохiд вiд надання послуг вiдображається в момент виникнення незалежно вiд дати надходження коштiв i визначається, виходячи iз ступеня завершеностi операцiї з надання послуг на дату балансу.

Доходи у бухгалтерському облiку Компанiя роздiляє на наступнi види:

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

- iншi операцiйнi доходи;

- фiнансовi доходи;

- iншi доходи;

Витрати, понесенi у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж перiодi, що й вiдповiднi доходи.

Для облiку витрат Компанiя використовує рахунок класу 9 "Витрати дiяльностi"

Класифiкацiю адмiнiстративних витрат, витрат на збут, iнших операцiйних витрат здiйснювати вiдповiдно П(С)БО 16 "Витрати"

Операцiї з iноземною валютою

Операцiї в iноземнiй валютi облiковуються в українських гривнях за офiцiйним курсом обмiну Нацiонального банку України на дату проведення операцiй.

Монетарнi активи та зобов'язання, вираженi в iноземних валютах, перераховуються у гривню за вiдповiдними курсами обмiну НБУ на дату балансу.

Немонетарнi статтi, якi оцiнюються за iсторичною собiвартiстю в iноземнiй валютi, вiдображаються за курсом на дату операцiї. Курсовi рiзницi, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку чи збитку в тому перiодi, у якому вони виникають.

Курсовi рiзницi, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому перiодi, у якому вони викають.

Податки на прибуток

У цiй фiнансовiй iнформацiї податки на прибуток показанi вiдповiдно до вимог законодавства України, якi введенi в дiю або практично були введенi в дiю станом на звiтну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточнi податки та вiдстрочене оподаткування та вiдображаються у звiтi про прибутки та збитки, якщо тiльки вони стосуються операцiй, якi вiдображенi у цьому самому або iншому перiодi в iнших сукупних доходах.

Поточний податок - це сума, що, як очiкується, має бути сплачена податковим органам або ними вiдшкодована стосовно оподатковуваного прибутку чи збиткiв за поточний та попереднi перiоди. Iншi податки, за винятком податку на прибуток, облiковуються у складi операцiйних витрат.

Вiдстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань вiдносно перенесених податкових збиткiв та тимчасових рiзниць, що виникають мiж податковою базою активiв та зобов'язань та їхньою балансовою вартiстю для цiлей промiжної фiнансової звiтностi.

Вiдповiдно до виключення при початковому визнаннi, вiдстрочений податок не визнається для тимчасових рiзниць, що виникають при початковому визнаннi активу або зобов'язання, яке не впливає на бухгалтерський або оподатковуваний прибуток у результатi операцiї, яка не є об'єднанням компанiй.

Суми вiдстрочених податкiв визначаються iз використанням ставок оподаткування, якi були введенi в дiю або практично були введенi в дiю станом на звiтну дату i якi, як очiкується, застосовуватимуться у перiодi, коли будуть сторнованi тимчасовi рiзницi або зарахованi перенесенi податковi збитки. Податок на прибуток, пов'язаний зi статтями, якi вiдображаються безпосередньо у складi капiталу, вiдображається у складi капiталу, а не в звiтi про сукупнi прибутки та збитки.

Вiдстроченi податковi активи по тимчасових рiзницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесенi податковi збитки вiдображаються лише в тому обсязi, в якому iснує ймовiрнiсть отримання оподатковуваного прибутку, вiдносно якого можна буде реалiзувати тимчасовi рiзницi.

Балансова вартiсть вiдстрочених податкових активiв переглядається на кожну дату складання звiту про фiнансовий стан i зменшується, якщо бiльше не iснує ймовiрностi отримання достатнього оподатковуваного прибутку, якої дозволив би реалiзувати частину або всю суму такого вiдкладеного податкового активу. Невизнанi ранiше вiдкладенi податковi активи переоцiнюються на кожну дату звiту про фiнансовий стан i визнаються тодi, коли виникає ймовiрнiсть отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, що дає можливiсть реалiзувати вiдстрочений податковий актив.

Вiдстроченi податковi активи та вiдстроченi податковi зобов'язання пiдлягають взаємозалiку при наявностi повного юридичного права зарахувати поточнi податковi активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, i якщо вони вiдносяться до податкiв на прибуток, накладеним тим самим податковим органом на той же суб'єкт господарювання.

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

На нашу думку, за винятком неповного розкриття iнформацiї, описаного в роздiлi "Основа для думки iз застереженням" нашого звiту, фiнансова звiтнiсть Компанiї станом на 31 грудня 2022 р. що додається, складена в усiх суттєвих аспектах вiдповiдно до Нацiональних положень (стандартiв) бухгалтерського об-лiку ("НП(С)БО"), затверджених Мiнiстерством фiнансiв України i дiйсних на звiтну дату та вимог Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фiнансової звiтностi.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| 1 | 2 | 3 |
| 16.05.2022 | 16.09.2022 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 26.08.2022 | 04.10.2022 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |